

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“
СУБОТИЦА**

Број: 3827/2019

Датум: 06.06.2019.

**ПРВА ИЗМЕНА
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА
ЗА 2019. ГОДИНУ**

Пословно име: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“

Седиште: СУБОТИЦА, Јожефа Атиле бр.4

Претежна делатност: 38.11 СКУПЉАЊЕ ОТПАДА КОЈИ НИЈЕ ОПАСАН

Матични број: 08065136

ПИБ : 100961002

ЈБКЈС: 82662

Надлежни органи: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ
СКУПШТИНА ГРАДА СУБОТИЦА

Суботица, јун 2019. године

САДРЖАЈ

	Страна
УВОД	3
ПЛАНИРАНИ ИНДИКАТОРИ ЗА 2019. ГОДИНУ	5
БИЛАНС СТАЊА (образац 1)	7
БИЛАНС УСПЕХА (образац 2)	21
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ	27
РАСХОДИ-ПЛАН 2018., РЕАЛИЗАЦИЈА 2018., ПЛАН 2019. И ИЗМЕНА ПЛАНА 2019.	32
ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	37
МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2019. ГОДИНУ – БРУТО 1	42
МАСА ЗА ЗАРАДЕ УВЕЋАНА ЗА ДОПРИНОСЕ НА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2019. ГОДИНУ – БРУТО 2	43
ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2019. ГОДИНИ	44

УВОД

Скупштина Града Суботице је на 21. седници одржаној дана 26. фебруара 2019. године донела Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2019. годину.

Прва измена Програма пословања последица је повећања трошкова запослених у делу који се односи на повећање зарада запослених по основу радног учинка који ће се примењивати на дефицитарна радна места у Предузећу.

Наиме, Правилником о раду Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица број: 1337-05 од 25.11.2005. године који је био у примени пре ступања на снагу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (у даљем тексту: Закон) октобра 2014. године, као и Колективним уговором за Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица (у даљем тексту: Колективни уговор) од 08.03.2016. године, за време важења Закона, прописано је право запосленог на увећање дела зараде за радни учинак.

Према мишљењу Министарства финансија број: 011-00-00108/2019-03 од 11. марта 2019. године, уколико је увећање дела зараде за радни учинак било прописано општим актом пре ступања на снагу Закона, увећање зараде по том основу не би било у супротности са Законом.

Колективним уговором, чије је важење продужено до 16. марта 2022. године закључивањем Споразума о продужењу рока важења Колективног уговора за Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица дана 12.02.2019. године, чланом 61. Колективног уговора дефинисан је део зараде за радни учинак.

Радни учинак одређује се на основу квалитета, благовремености и обима обављеног посла у односу на обавезе, као и односа запосленог према радним обавезама.

Основни критеријуми за утврђивање оцене радног учинка запосленог су:

1. квалитет, тачност, благовременост и обим извршавања поверених послова;
2. допринос иновацији у унапређењу технолошког процеса;
3. рад у условима смањеног броја извршилаца и ванредних послова;
4. допринос тимском раду и
5. поштовање радне дисциплине.

Радни учинак запосленог утврђује директор на образложени предлог непосредног руководиоца запосленог.

Основна зарада запосленог на месечном нивоу може се увећати (стимулација) по основу радног учинка до 20 %.

На основу напред изнетог, а у складу са одредбама Колективног уговора долази до повећања трошкова по основу радног учинка за укупно 67 запослена, према

следећој структури „Возач комуналног возила I – аутосмећар“ (еквивалент: „Возач комуналног возила радне јединице одвожења и депоновања комуналног чврстог отпада“) 22 запослена и „Комунални хигијеничар износач смећа“ (еквивалент: „Комунални радник на изношењу смећа“) 45 запослена.

Радни учинак ће се примењивати на дефицитарна радна места у предузећу, односно послове путем којих се обавља претежна делатност предузећа 38.11 – Скупљање отпада који није опасан.

У Програму пословања мења се следеће:

- ПЛАНИРАНИ ИНДИКАТОРИ ЗА 2019. ГОДИНУ (Прилог 2)
- БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2019. (Прилог 3)
- БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2018. (Прилог 3а)
- ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01.2019. ДО 31.12.2019. ГОДИНЕ (Прилог 3б)
- РАСХОДИ –ПЛАН 2018., ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2018., ПЛАН 2019., И ИЗМЕНА ПЛАНА 2019.
- ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ (Прилог 5)
- МАСА ЗА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2019. ГОДИНУ – БРУТО 1
- МАСА ЗА ЗАРАДЕ УВЕЋАНА ЗА ДОПРИНОСЕ НА ЗАРАДЕ, БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И ПРОСЕЧНА ЗАРАДА ПО МЕСЕЦИМА ЗА 2019. ГОДИНУ – БРУТО 2
- ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2019. ГОДИНИ (Прилог 9а)

Планирани индикатори за 2019. годину

Прилог 2

у 000 дин

Пословни приходи	2019. година
План	496.070
Измена плана	496.070

у 000 дин

Пословни расходи	2019. година
План	460.337
Измена плана	466.530

у 000 дин

Укупни приходи	2019. година
План	517.570
Измена плана	517.570

у 000 дин

Укупни расходи	2019. година
План	492.399
Измена плана	498.592

у 000 дин

Пословни резултат	2019. година
План	35.733
Измена плана	29.540

у 000 дин

Нето резултат	2019. година
План	20.137
Измена плана	15.183

Број запослених на дан 31.12.	2019. година
План	273
Измена плана	273

у динарима

Просечна нето зарада	2019. година
План	36.887
Измена плана	37.758

Рацио анализа	2019. година	Измена плана 2019. године
ЕБИТДА	65.431	59.238
Ликвидност	0,79	0,74
Дуг / капитал	0,49	0,49
Профитна бруто маргина	0,04	0,04
Економичност	1,08	1,06
Продуктивност	0,44	0,45

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2019.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План стање на дан 31.12.2019.	Измена плана стање на дан 31.12.2019.	Измена плана стање на дан 31.03.2019.	Измена плана стање на дан 30.06.2019.	Измена плана стање на дан 30.09.2019.	Измена плана стање на дан 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	АКТИВА							
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001						
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	503.178	503.178	496.086	504.709	508.912	503.178
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	1.393	1.393	1.323	1.263	1.193	1.393
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004						
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1.393	1.393	1.323	1.263	1.193	1.393

013 и део 019	3. Гудвил	0006						
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007						
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008						
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009						
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	541.382	541,382	492.763	501.149	547.409	541.382
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	190.723	190.723	190.723	190.723	190.723	190.723
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	106.070	106.070	106.574	108.068	107.247	106.070
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	243.592	243.592	195.466	202.358	248.439	243.592
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014						
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015						
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	1.000	1.000			1.000	1.000

027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017						
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018						
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019						
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020						
032 и део 039	2. Основно стадо	021						
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022						
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023						
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	2.198	2.198	2.307	2.297	2.105	2.198
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025						
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026						
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027						

део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028						
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029						
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030						
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031						
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032						
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	2.198	2.198	2.307	2.297	2.105	2.198
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034						
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035						
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036						
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037						
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038						
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039						

055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040						
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041						
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	2.645	2.645				2.645
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	107.193	101.000	98.680	108.106	101.367	101.000
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	12.849	12.849	12.285	15.479	14.297	12.849
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	11.639	11.639	10.877	13.271	11.639	11.639
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046						
12	3. Готови производи	0047						
13	4. Роба	0048	1.210	1.210	1.408	2.208	2.658	1.210
14	5. Стална средства намењена продаји	0049						
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050						
	ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	57.847	57.847	56.800	69.330	56.866	57.847

200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052						
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053						
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054						
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055						
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	57.847	57.847	56.800	69.330	56.866	57.847
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057						
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058						
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059						
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	1.749	1.749	1.579	1.890	1.500	1.749
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061						
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	971	971	932	679	380	971

230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063						
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064						
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	971	971	932	679	380	971
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066						
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067						
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	19.877	13.684	15.882	9.628	7.090	13.684
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	1.300	1.300	1.202	1.100	1.234	1.300
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	2.600	2.600				2.600
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	654.801	648.608	584.766	599.255	652.054	648.608
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	115.805	115.805	115.805	115.805	115.805	115.805
	ПАСИВА							

	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	412.440	406.247	423.100	429.305	440.916	406.247
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	291.935	291.935	291.935	291.935	291.935	291.935
300	1. Акцијски капитал	0403						
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404						
302	3. Улози	0405						
303	4. Државни капитал	0406	97.477	97.477	97.477	97.477	97.477	97.477
304	5. Друштвени капитал	0407						
305	6. Задружни удели	0408						
306	7. Емисиона премија	0409						
309	8. Остали основни капитал	0410	194.458	194.458	194.458	194.458	194.458	194.458
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411						

047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412						
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413						
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414						
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415						
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416						
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	120.505	114.312	131.165	136.498	148.981	114.312
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	100.369	100.369	124.024	124.024	124.024	100.369
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	20.136	13.943	7.141	13.346	24.957	13.943
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420						

35	Х. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421						
350	1. Губитак ранијих година	0422						
351	2. Губитак текуће године	0423						
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	64.976	64.976	59.058	59.058	105.531	64.976
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	64.976	64.976	59.058	59.058	63.736	64.976
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426						
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427						
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428						
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	13.318	13.318	11.500	11.500	16.178	13.318
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	51.568	51.568	47.558	47.558	47.558	51.568
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431						
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	41.795	41.795			41.795	41.795

410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433						
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434						
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435						
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436						
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437						
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438						
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	41.795	41.795			41.795	41.795
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440						
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441						
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	135.591	135.591	102.608	89.410	89.217	135.591
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	3.700	3.700	3.090	2.561	2.478	3.700
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444						

421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445						
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446						
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447						
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448						
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	3.700	3.700	3.090	2.561	2.478	3.700
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450						
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	87.772	87.772	66.747	75.576	68.885	87.772
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452						
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453						
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454						
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455						
435	5. Добављачи у земљи	0456	76.142	76.142	54.247	64.488	57.095	76.142

436	6. Добављачи у иностранству	0457						
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	11.630	11.630	12.500	11.088	11.790	11.630
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17.350	17.350	15.620	15.600	16.000	17.350
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	2.500	2.500	2.396	2.400	2.600	2.500
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	11.500	11.500	2.875	2.875	2.875	11.500
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	12.769	12.769	11.880	11.880	12.769	12.769
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463						
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	654.801	648.608	584.766	599.255	652.054	648.608
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	115.805	115.805	115.805	115.805	115.805	115.805

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ИЗМЕНЕ БИЛАНСА СТАЊА

АОП 0043 Планирана вредност обртне имовине смањује се са 107.193 (у хиљадама динара) на 101.000 (у хиљадама динара), што износи 6.193 (у хиљадама динара), односно 5,78% (веза АОП 0068).

АОП 0068 Планирана вредност готовинских еквивалената и готовине смањује се са 19.877 (у хиљадама динара) на 13.684 (у хиљадама динара), што износи 6.193 (у хиљадама динара), односно 31,16% услед планиране веће исплате за зараде због повећања зарада запослених на основу радног учинка који се примењује на дефицитарна радна места у предузећу.

АОП 0401 Планирана вредност капитала смањује се са 412.440 (у хиљадама динара) на 406.247 (у хиљадама динара), што износи 6.193 (у хиљадама динара), односно 1,50 % (веза АОП 0419)

АОП 0419 Планирана вредност нераспоређеног добитка текуће године смањује се са 20.136 (у хиљадама динара) на 13.943 (у хиљадама динара), што износи 6.193 (у хиљадама динара), односно 30,76% (веза- објашњење у Билансу успеха).

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01. до 31.12.2019. године

у 000 динара

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С					
			План 01.01.2019.- 31.12.2019.	Измена плана 01.01.- 31.12.2019.	Измена плана 01.01.- 31.03.2019.	Измена плана 01.01.- 30.06.2019.	Измена плана 01.01.- 30.09.2019.	Измена плана 01.01.- 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА							
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	496.070	496.070	112.697	242.214	370.855	496.070
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	4.500	4.500	1.125	1.875	2.595	4.500
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003						
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004						
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005						
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006						
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	4.500	4.500	1.125	1.875	2.595	4.500
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008						
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	473.022	473.022	106.426	230.705	354.122	473.022
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010						
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011						
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012						

613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013						
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	473.022	473.022	106.426	230.705	354.122	473.022
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015						
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	2.548	2.548	1.132	1.604	2.076	2.548
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	16.000	16.000	4.014	8.030	12.062	16.000
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА							
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	460.337	466.530	107.741	227.526	343.846	466.530
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	1.145	1.145	286	572	859	1.145
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020						
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021						
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022						
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	61.400	61.400	9.277	27.217	43.991	61.400
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	43.100	43.100	11.100	21.650	32.200	43.100
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	229.182	233.338	56.921	115.393	174.991	233.338
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	44.410	44.410	9.113	20.545	31.127	44.410
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	40.000	40.000	10.000	20.000	30.000	40.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	4.000	4.000				4.000
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	37.100	39.137	8.044	22.149	30.678	39.137
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	35.733	29.540	7.956	14.688	27.009	29.540
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031						
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	500	500	97	145	194	500

66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033						
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034						
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035						
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036						
669	4. Остали финансијски приходи	1037						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	500	500	97	145	194	500
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039						
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	307	307	65	130	195	307
56, осим 562, 563 и 564	I ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041						
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042						
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043						
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044						
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	260	260	65	130	195	260
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	47	47				47
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	193	193	32	15		193
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049					1	

683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	9.000	9.000				9.000
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	19.000	19.000				19.000
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	12.000	12.000	1.900	4.284	6.548	12.000
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	12.755	12.755	2.747	5.640	8.599	12.755
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	25.171	18.978	7.141	13.347	24.959	18.978
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055						
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056						
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057						
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	25.171	18.978	7.141	13.347	24.959	18.978
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059						
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.034	3.795				3.795
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061						
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062						

723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063						
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	20.137	15.183	7.141	13.347	24.959	15.183
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065						
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066						
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067						
	III НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068						
	IV НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069						
	V ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ							
	1. Основна зарада по акцији	1070						
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071						

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ИЗМЕНЕ БИЛАНСА УСПЕХА

АОП 1018 Планирани пословни расходи повећавају се са 460.337 (у хиљадама динара) на 466.530 (у хиљадама динара), што износи 6.193 (у хиљадама динара), односно 1,35%.

АОП 1025 – класа 5, група 52 - Планирани трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи повећавају се са 229.182 (у хиљадама динара) на 233.338 (у хиљадама динара), што износи 4.156 (у хиљадама динара), односно 1,81% услед повећања зарада запослених на основу радног учинка који се примењује на дефицитарна радна места у предузећу.

АОП 1029 – класа 5, група 55 - Планирани нематеријални трошкови повећавају се са 37.100 (у хиљадама динара) на 39.137 (у хиљадама динара), што износи 2.037 (у хиљадама динара), односно 2,37% услед већег износа уплате у Буџет РС, што је једним делом последица повећања зараде запослених, због већег броја запослених који подлежу Закону о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, као и усаглашавањем позиције БУ на основу реализације претходних пет месеци.

АОП 1030 Планирани пословни добитак смањује се са 35.733 (у хиљадама динара) на 29.540 (у хиљадама динара), што износи 6.193 (у хиљадама динара), односно 17,33%.

АОП 1058- Планирани добитак пре опорезивања смањује се са 25.171 (у хиљадама динара) на 18.978 (у хиљадама динара), што износи 6.193 (у хиљадама динара), односно 24,60 %.

АОП 1060- Планира се порески расход периода у износу 3.795 (у хиљадама динара).

АОП 1064- Планирани нето добитак смањује се са 20.137 (у хиљадама динара) на 15.183 (у хиљадама динара) због планирања категорије „порески расход периода“.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 1.1.2019. до 31.12. 2019. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
		План 01.01.- 31.12.2019.	Измена плана 01.01- 31.03.2019.	Измена плана 01.01- 30.06.2019.	Измена плана 01.01- 30.09.2019.	Измена плана 01.01- 31.12.2019.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
І. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	614.280	129.002	261.262	320.226	614.280
1. Продаја и примљени аванси	3002	576.880	134.218	251.736	292.284	576.880
2. Примљене камате из пословних активности	3003	400	139	208	260	400
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	37.000	4.645	9.318	27.682	37.000
ІІ. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	564.292	123.974	231.695	294.474	570.485
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	345.992	67.576	113.616	174.193	345.992

2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	185.000	45.810	92.703	95.491	191.193
3. Плаћене камате	3008	1.500	81	151	1.349	1.500
4. Порез на добитак	3009	7.300	1.387	5.732	1.568	7.300
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	21.500	9.120	19.493	12.007	21.500
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	49.988	15.028	29.567	19.297	43.795
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	4.120				4.120
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	4.120				4.120

4. Примљене камате из активности инвестирања	3017					
5. Примљене дивиденде	3018					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	27.360	1.560	14.400	11.400	27.360
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	27.360	1.560	14.400	11.400	27.360
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	23.240	1.560	14.400	11.400	23.240
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025					
1. Увећање основног капитала	3026					

2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	22.452	3.177	21.130	22.853	22.452
1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	3.802				3.802
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	3.650	893	1.794	1.865	3.650
4. Остале обавезе (одливи)	3035		2.284	19.336		
5. Финансијски лизинг	3036				20.988	
6. Исплаћене дивиденде	3037	15.000				15.000
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	35.452	3.177	21.130	22.853	35.452

Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	618.400	129.002	261.262	320.226	618.400
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	614.104	128.711	267.225	328.727	620.307
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	4.296	291			
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043			5.963	8.501	1.907
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	15.591	15.591	15.591	15.591	15.591
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	19.877	15.882	9.628	7.090	13.684

РАСХОДИ - ПЛАН 2018., ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2018., ПЛАН 2019. И ИЗМЕНА ПЛАНА 2019.

Број конта	ВРСТА РАСХОДА	ПЛАН 2018.	ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПЛАНА 2018.	ПЛАН 2019.	ИЗМЕНА ПЛАНА 01.01.- 31.12.2019	ИНДЕКС 4/3	ИНДЕКС 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
501	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	8.080.000,00	7.451.000,00	1.145.000,00	1.145.000,00	92,22	100,00
511	ТРОШКОВИ ОСНОВНОГ МАТЕРИЈАЛА	16.100.000,00	14.200.000,00	17.340.700,00	17.340.700,00	88,20	100,00
512	ТРОШКОВИ ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА (РЕЖИЈСКОГ)	4.100.000,00	4.570.000,00	5.200.000,00	5.200.000,00	111,46	100,00
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	38.200.000,00	40.710.000,00	43.100.000,00	43.100.000,00	106,57	100,00
514	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА	10.000.000,00	9.500.000,00	12.542.000,00	12.542.000,00	95,00	100,00
515	ТРОШКОВИ ЈЕДНОКРАТНОГ ОТПИСА АЛАТА И ИНВЕНТАРА	22.200.000,00	24.710.000,00	26.317.000,00	26.317.000,00	111,31	100,00
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА (БРУТО)	151.443.120,00	151.386.624,37	165.376.310,00	168.923.441,00	99,96	102,14
521	ТРОШКОВИ ПОР. И ДОПР. НА ЗАР. И НАКНАДЕ ЗАР. НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	27.108.318,48	27.037.646,89	28.362.037,17	28.970.370,00	99,74	102,14
522	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРУ О ДЕЛУ	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,00	100,00
523	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО АУТОРСКИМ УГОВОРИМА	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
524	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРУ О ПОВРЕМЕНИМ И ПРИВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА	3.950.000,00	2.500.000,00	3.950.000,00	3.950.000,00	63,29	100,00
525	ТРОШКОВИ НАКНАДА ФИЗИЧКИМ ЛИЦИМА ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ УГОВОРА	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
526	ТРОШКОВИ НАКНАДА ЧЛАНОВИМА УПРАВНОГ И НАДЗОРНОГ ОДБОРА	1.623.417,72	1.623.417,72	1.623.417,72	1.623.417,72	100,00	100,00
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ	30.783.333,33	29.180.000,00	29.720.632,93	29.720.632,93	94,79	100,00

531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	11.630.000,00	11.770.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00	101,20	100,00
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	21.400.000,00	21.170.000,00	19.860.000,00	19.860.000,00	98,93	100,00
533	ТРОШКОВИ ЗАКУПНИНА	18.000.000,00	14.520.000,00	5.750.000,00	5.750.000,00	80,67	100,00
535	ТРОШКОВИ РЕКЛАМЕ И ПРОПАГАНДЕ	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	100,00	100,00
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	5.500.000,00	5.400.000,00	6.530.000,00	6.530.000,00	98,18	100,00
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	49.600.000,00	44.370.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	89,46	100,00
549	ОСТАЛА РЕЗЕРВИСАЊА	1.750.000,00	3.820.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	218,29	100,00
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	24.533.000,00	20.892.000,00	22.840.600,00	22.840.600,00	85,16	100,00
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00	100,00	100,00
552	ТРОШКОВИ ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА	3.100.000,00	3.100.000,00	2.645.000,00	2.645.000,00	100,00	100,00
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	880.000,00	944.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	107,27	100,00
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА	200.000,00	220.000,00	655.000,00	655.000,00	110,00	100,00
555	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА	12.281.046,32	11.970.000,00	3.725.125,27	5.762.690,62	97,47	154,70
556	ТРОШКОВИ ДОПРИНОСА	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	5.224.000,00	6.135.000,00	5.954.000,00	5.954.000,00	117,44	100,00
562	РАСХОДИ КАМАТА	300.000,00	262.000,00	260.000,00	260.000,00	87,33	100,00
563	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	10.000,00	3.000,00	10.000,00	10.000,00	30,00	100,00
564	РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	37.000,00	0,00	37.000,00	37.000,00	0,00	100,00
569	ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
570	ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ РАСХОДОВАЊА И ПРОДАЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00	100,00
573	ГУБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ МАТЕРИЈАЛА	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
574	МАЊКОВИ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
575	РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА УГОВОРЕНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

576	РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ДИРЕКТНИХ ОТПИСА ПОТРАЖИВАЊА	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ	13.445.000,00	11.934.000,00	11.755.000,00	11.755.000,00	88,76	100,00
581	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
583	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ-АКЦИЈА	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
584	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ЗАЛИХА МАТЕРИЈАЛА И РОБЕ	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
585	ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ПОТРАЖИВАЊА- ИНДИРЕКТАН ОТПИС	24.000.000,00	23.000.000,00	19.000.000,00	19.000.000,00	95,83	100,00
	УКУПНИ РАСХОДИ	507.248.235,85	494.048.688,98	492.398.823,09	498.591.852,27	97,40	101,26
	УКУПАН ПРИХОД	539.953.000,00	532.494.000,00	517.570.400,00	517.570.400,00	98,62	100,00
	УКУПНИ РАСХОДИ	507.248.235,85	494.048.688,98	492.398.823,09	498.591.852,27	97,40	101,26
	ДОБИТ	32.704.764,15	38.445.311,02	25.171.576,91	18.978.547,73	117,55	75,40

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ИЗМЕНЕ РАСХОДА ЗА 2019. ГОДИНУ

Према мишљењу Министарства финансија број: 011-00-00108/2019-03 од 11. марта 2019. године, уколико је увећање дела зараде за радни учинак било прописано општим актом пре ступања на снагу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (у даљем тексту: Закон), увећање зараде по том основу не би било у супротности са Законом.

Колективним уговором за Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица од 08.03.2016. године, чије је важење продужено до 16. марта 2022. године закључивањем Споразума о продужењу рока важења Колективног уговора за Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица дана 12.02.2019. године, чланом 61. Колективног уговора дефинисан је део зараде за радни учинак.

Радни учинак одређује се на основу квалитета, благовремености и обима обављеног посла у односу на обавезе, као и односа запосленог према радним обавезама.

Основна зарада запосленог на месечном нивоу може се увећати (стимулација) по основу радног учинка до 20 %.

Сходно горе наведеном, предузеће планира да повећава зараде запосленима по основу радног учинка за дефицитарна радна места и то према следећој структури „Возач комуналног возила I – аутосмећар“ (еквивалент: „Возач комуналног возила радне јединице одвожења и депоновања комуналног чврстог отпада“) 22 запослена и „Комунални хигијеничар износач смећа“ (еквивалент: „Комунални радник на изношењу смећа“) 45 запослена.

Као разлог због којег се предузеће определило за повећање зарада можемо навести одлив радне снаге. Наиме, број запослених који су напустили предузеће у 2018. години је 57, а број запослених који су напустили предузеће у периоду јануар-април 2019. године је 19 запослених. Предузеће сматра да ће на овај начин спречити или барем умањити тенденцију одлива квалитетне радне снаге која је обављала послове пресудне за неометано и квалитетно обављање основне делатности самог предузећа.

Напомињемо, да се како на месечном тако и на годишњем нивоу успело употпунити и задовољити бројчано стање запослених при чему је квалитативно стање у структури запослених доведено у питање.

Сходно повећању трошкова по основу радног учинка који се примењује на дефицитарна радна места у предузећу планирани укупни расходи повећавају се са 492.398.823,09 динара на 498.591.852,27 динара што износи 6.193.029,18 динара, односно за 1,26%. Услед промена планираних расхода планирана добит се смањује за 6.193.029,18 динара, односно за 24,60% и износи 18.978.547,73 динара.

Планирани трошкови зарада и накнада зарада – бруто (кто 520) повећавају се за 3.547.131,00 динара, односно за 2,14%, услед повећања зараде запослених на основу радног учинка који се примењује на дефицитарна радна места у предузећу.

Планирани трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца (кто 521) повећавају се за 608.332,83 динара, односно за 2,14% сходно повећању зарада запослених на основу радног учинка.

Планирани трошкови пореза (кто 555) повећавају се за 2.037.565,35 динара, односно за 54,70 % услед већег износа уплате у Буџет РС, због већег броја запослених који подлежу Закону о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, као и усаглашавања трошкова по основу умањења нето зарада запослених у јавном сектору са реализацијом у претходних пет месеци, а због недовољно планираних средстава за ове намене Програмом пословања.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр .	Трошкови запослених	Реализација 01.01- 31.12.2018.	План 01.01- 31.12.2019.	Измена плана 01.01- 31.03.2019 .	Измена плана 01.01- 30.06.2019 .	Измена плана 01.01- 30.09.2019.	Измена плана 01.01- 31.12.2019.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	110.962.051,64	120.842.793,31	30.248.357,80	61.207.050,33	92.259.209,02	123.386.662,12
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	151.386.624,00	165.376.310,00	41.397.800,00	83.797.233,00	126.306.632,00	168.923.441,00
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	178.424.271,26	193.738.347,17	48.497.523,00	98.168.458,00	147.968.219,00	197.893.811,00
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	273	273	273	273	273	273
4.1.	- на неодређено време	257					
4.2.	- на одређено време	16					
5	Накнаде по уговору о делу	150.000,00	150.000,00	37.500,00	75.000,00	112.500,00	150.000,00

6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима	0,00					
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0	0				
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.500.000,00	3.950.000,00	987.500,00	1.975.000,00	2.962.500,00	3.950.000,00
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	7	7	7	7	7	7
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.623.417,72	1.623.417,72	405.854,43	811.708,86	1.217.563,29	1.623.417,72
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3

17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	11.288.614,22	11.720.000,00	2.930.000,00	5.860.000,00	8.790.000,00	11.720.000,00
20	Дневнице на службеном путу	647.192,10	700.000,00	175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
21	Накнаде трошкова на службеном путу	324.741,20	370.000,00	92.500,00	185.000,00	277.500,00	370.000,00
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.330.338,75	1.345.734,00	224.289,00	448.578,00	1.121.445,00	1.345.734,00
22 а	Накнаде и отпремнине у поступку рационализације	0,00					
22 б	Број прималаца	0					
23	Јубиларне награде	2.788.200,40	1.205.565,60	151.228,56	679.462,80	1.056.468,48	1.205.565,60
24	Број прималаца	23	10	1	5	8	10
25	Смештај и исхрана на терену	0					

26	Помоћ радницима и породици радника	350.000,00	1.000.000,00	250.000,00	500.000,00	750.000,00	1.000.000,00
26 а	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	12.450.913,33	12.679.333,33	3.169.833,33	6.339.666,66	9.509.500,00	12.679.333,33
27	Стипендије						
28	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	0,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00
29	Накнаде за неискоришћени годишњи одмор	0,00					

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана

извештајног периода

** позиције од 5 до 28 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Планирана вредност масе НЕТО зарада повећава се са 120.842.793,31 динара на 123.386.662,12 динара што износи 2.543.868,81 динара, односно 2,11%.

Планирана вредност масе БРУТО 1 повећава се са 165.376.310,00 динара на 168.923.441,00 динара што износи 3.547.131,00 динара, односно 2,14%.

Планирана вредност масе БРУТО 2 повећава се са 193.738.347,17 динара на 197.893.811,00 динара што износи 4.155.463,83 динара, односно 2,14%.

Планирана вредност масе Бруто II зарада у 2019. години у износу од 197.893.811,00 састоји се од планираних средстава за 272 старозапослена радника у износу од 195.404.135,00 динара, и планираних средстава за именовано лице на мандатни период – директор у износу од 2.489.676,00 динара.

Маса средстава за зараде за 2019. годину сачињена је од:

- Броја извршилаца у 2019. години;
- Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава – умањења основице и ниво обрачунатих зарада са доприносима на терет послодавца по умањењу основице за 5% у односу на основну зараду од 2014. године са применом од 01. јануара. 2019. године;
- Повећања масе зарада за новоутврђени нето износ од 155,30 динара по радном часу (уместо предходних 143,00 динара) па основу повећања износа минималне нето зараде по радном часу (став 2. Члан 111. Закона о раду), који се примењује од 01. јануара 2019. године, и то за 143 запослена у оквиру РЈ Одржавање хигијене јавних површина (квалификационе структуре НК и ПК), РЈ Одржавање и изградња зелених површина (квалификационе структуре ПК), као и појединим извршиоцима на другим пословима (Квалификационе структуре ПК и НК);
- Припадајућег минулог рада у складу са Колективним уговором од 0,5 % за још једну годину;
- Регреса и топлот оброка на истом нивоу као и 2014. године;
- Осталих елемената зараде (државни празник, рад на државни празник, прековремени рад, ноћни рад, годишњи одмор, плаћено одсуство) на основу планираног броја извршилаца;
- Повећања масе зарада за део зарада за радни учинак на основу Колективног уговора код послодавца.

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 20__.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	273	14.194.700,00	51.995,24	272	14.017.600,00	51.535,29				1	177.100,00	177.100,00
II	273	13.630.100,00	49.927,11	272	13.453.000,00	49.459,56				1	177.100,00	177.100,00
III	273	13.573.000,00	49.717,95	272	13.395.900,00	49.249,63				1	177.100,00	177.100,00
IV	273	14.327.600,00	52.482,05	272	14.150.500,00	52.023,90				1	177.100,00	177.100,00
V	273	14.094.700,00	51.628,94	272	13.917.600,00	51.167,65				1	177.100,00	177.100,00
VI	273	13.977.133,00	51.198,29	272	13.800.033,00	50.735,42				1	177.100,00	177.100,00
VII	273	14.242.533,00	52.170,45	272	14.065.433,00	51.711,15				1	177.100,00	177.100,00
VIII	273	14.190.133,00	51.978,51	272	14.013.033,00	51.518,50				1	177.100,00	177.100,00
IX	273	14.076.733,00	51.563,12	272	13.899.633,00	51.101,59				1	177.100,00	177.100,00
X	273	14.242.533,00	52.170,45	272	14.065.433,00	51.711,15				1	177.100,00	177.100,00
XI	273	14.164.543,00	51.884,77	272	13.987.443,00	51.424,42				1	177.100,00	177.100,00
XII	273	14.209.733,00	52.050,30	272	14.032.633,00	51.590,56				1	177.100,00	177.100,00
УКУПНО	3.276	168.923.441,00	670.331,12	3.264	166.798.241,00	613.228,83				12	2.125.200,00	2.125.200,00
ПРОСЕК	273	13.781.359,00	50.481,17	272	13.604.259,00	50.015,66				1	177.100,00	177.100,00

*старозапослени у 2019. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2019.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	273	16.629.091,00	60.912,42	272	16.421.618,00	60.373,60				1	207.473,00	207.473,00
II	273	15.967.662,00	58.489,60	272	15.760.189,00	57.941,87				1	207.473,00	207.473,00
III	273	15.900.770,00	58.244,58	272	15.693.297,00	57.695,94				1	207.473,00	207.473,00
IV	273	16.784.783,00	61.482,72	272	16.577.310,00	60.945,99				1	207.473,00	207.473,00
V	273	16.511.941,00	60.483,30	272	16.304.468,00	59.942,90				1	207.473,00	207.473,00
VI	273	16.374.211,00	59.978,79	272	16.166.738,00	59.436,54				1	207.473,00	207.473,00
VII	273	16.685.127,00	61.117,68	272	16.477.654,00	60.579,61				1	207.473,00	207.473,00
VIII	273	16.623.741,00	60.892,82	272	16.416.268,00	60.353,93				1	207.473,00	207.473,00
IX	273	16.490.893,00	60.406,20	272	16.283.420,00	59.865,51				1	207.473,00	207.473,00
X	273	16.685.127,00	61.117,68	272	16.477.654,00	60.579,61				1	207.473,00	207.473,00
XI	273	16.593.762,00	60.783,01	272	16.386.289,00	60.243,71				1	207.473,00	207.473,00
XII	273	16.646.703,00	60.976,93	272	16.439.230,00	60.438,35				1	207.473,00	207.473,00
УКУПНО	3.276	197.893.811,00	724.885,75	3.264	195.404.135,00	718.397,56				12	2.489.676,00	2.489.676,00
ПРОСЕК	273	16.491.150,92	60.407,15	272	16.283.677,92	59.866,46				1	207.473,00	207.473,00

*старозапослени у 2019. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2019. ГОДИНИ

у динарима

Месец	Исплаћен Бруто 2 у 2018. години	Обрачунат Бруто 2 у 2019. години пре примене закона*	Обрачунат Бруто 2 у 2019. години после примене закона*	Износ уплате у буџет РС
	1.	2.	3.	(2-3)
I	15.090.043,00	16.797.061,00	16.629.091,00	167.970,00
II	14.873.606,00	16.377.090,00	15.967.662,00	409.428,00
III	14.935.088,00	16.142.913,00	15.900.770,00	242.143,00
IV	15.372.367,00	17.127.330,00	16.784.783,00	342.547,00
V	15.086.056,00	16.678.727,00	16.511.941,00	166.786,00
VI	14.653.912,00	17.056.471,00	16.374.211,00	682.260,00
VII	14.669.611,00	17.165.769,00	16.685.127,00	480.642,00
VIII	14.696.754,00	17.085.037,00	16.623.741,00	461.296,00
IX	14.667.134,00	17.160.138,00	16.490.893,00	669.245,00
X	14.704.988,00	17.165.769,00	16.685.127,00	480.642,00
XI	14.907.360,00	17.267.182,00	16.593.762,00	673.420,00
XII	14.767.352,00	17.108.635,00	16.646.703,00	461.932,00
УКУПНО	178.424.271,00	203.132.122,00	197.893.811,00	5.238.311,00

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица

Директор

Слободан Милошев, мастер економиста