

Temeljem članka 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS”, br. 15/16) i članka 33. stavak 1. točka 8) 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, na .... sjednici održanoj dana ..... 2018. godine, donijela je

### **RJEŠENJE**

#### **o davanju suglasnosti na Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica za 2018. godinu**

#### **I.**

Daje se suglasnost na Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica za 2018. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica dana 7. prosinca 2018. godine.

#### **II.**

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

### **O b r a z l o ž e n j e**

**Pravni temelj:** Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16), prema kojem se program poslovanja smatra donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave i članak 33. stavak 1. točka 8. 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), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom.

**Razlozi za donošenje:** Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja sadrži osobito: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda po namjenama, planirane nabave, plan investicija, planirani način raspodjele dobiti javnog poduzeća, odnosno planirani način pokrića gubitka javnog poduzeća, elemente za cjelovito sagledavanje politike cijena proizvoda i usluga, plan zarada i zapošljavanja, kriterije za korištenje sredstava za pomoć, sportske aktivnosti, promidžbu i reprezentaciju.

Zaključkom Vlade Republike Srbije od 26. listopada 2017. godine usvojen je tekst Smjernica za izradu godišnjih programa poslovanja za 2018. godinu, po kojem su javna poduzeća i druge pravne osobe koje obavljaju djelatnost od općeg interesa i čiji su osnivači RS, APV i jedinica lokalne samouprave, u obvezi u pripremi godišnjih programa poslovanja polaziti od ciljeva i smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade.

Skupština grada Subotice je na svojoj sjednici održanoj dana 22. veljače 2018. godine dala suglasnost na Program poslovanja poduzeća za 2018. godinu.

Svaka izmjena Programa podrazumijeva identični postupak, nakon usvajanja od strane Nadzornog odbora da bi se program smatrao donesenim osnivač, tj. Skupština grada na iste daje suglasnost.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica je na svojoj sjednici održanoj dana 7. prosinca 2018. godine usvojio Prvu izmjenu Programa poslovanja poduzeća za 2018. godinu i istu uputio Skupštini grada radi dobivanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Prvu izmjenu programa poslovanja na način kako je dano u prilogu ovoga rješenja.

**Izvršitelj:** Javno komunalno poduzeće „Dimnjačar“ Subotica.

**Izvori sredstava potrebnih za realizaciju:** Za realizaciju ovog rješenja sredstva se dijelom osiguravaju u proračunu Grada Subotice.

Broj: 56/18

Datum: 07. 12. 2018.

Temeljem članka 23. Statuta Javnog komunalnog preduzeća „Dimnjačar“ Subotica, Nadzorni odbor na 45. sjednici održanoj dana 07. 12. 2018. godine, donio sledeću

#### O D L U K U

Usvaja se Prva izmjena Programa poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2018. godinu.

Prva izmjena Programa poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2018. godinu se upućuje osnivaču radi davanja suglasnosti.

Predsjednik Nadzornog odbora  
JKP „Dimnjačar“ Subotica

---

Pero Ninković

JKP „DIMNJAČAR“ SUBOTICA  
S U B O T I C A

## **PRVA IZMJENA PROGRAM POSLOVANJA ZA 2018. GODINU**

Poslovno ime:	JKP „DIMNJAČAR“ SUBOTICA
Sjedište:	Subotica, Braće Radića 50
Pretežna djelatnost:	Čišćenje dimnjaka 81.22
Matični broj:	08681767
PIB:	100961060
JBBK:	81511
Mjerodavna tijela:	Ministarstvo gospodarstva Skupština grada Subotica

Subotica, prosinac 2018. god.

## **PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA JKP „DIMNJAČAR“ SUBOTICA ZA 2018. GODINU**

Skupština Grada Subotice je na 14. sjednici održanoj dana 22. veljače 2018. godine, donijela Rješenje o davanju suglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih poslova „Dimnjačar“ Subotica za 2018. godinu, br. I-00-352-160/2018, koji je usvojen od strane Nadzornog odbora dana 25.01.2018. godine.

Izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotice JKP „Dimnjačar“ su osigurana sredstva za poduzeće u vidu tekućih subvencija u okviru aproprijacija za razdio IV.-glava 07, Program 2 - Komunalna djelatnost, funkcija 470 – ostale djelatnosti. Pored osiguranja dodatnih prihoda, poduzeće je u izmjeni programa vršilo usklađivanje pojedinih pozicija rashoda u skladu s potrebama.

Zbog izmjena u okviru planirane strukture prihoda i rashoda, u programu poslovanja vrše se izmjene u sljedećem:

- Prilog 2. Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja
- Prilog 2a. Planirani indikatori za 2018. godinu,
- Prilog 3a. Bilanca uspjeha,
- Tablica broj 2. Ukupni rashodi,
- Prilog 5. Troškovi zaposlenika,
- Prilog 11. Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga.

Dodaje se sljedeće:

- Tablica broj 1. Ukupni prihodi
- Prilog 4. Subvencije

U preostalom dijelu Program poslovanja ostaje nepromijenjen.

### Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

u 000 din

Poslovni prihodi	2015. godina	2016. godina	2017. godina	2018. godina	Prva izmjena plana 2018.
Plan	40.325	42.730	42.828	40.668	41.747
Realizacija	39.723	40.671	40.250	-	-
Realizacija/ Plan (%)	99	95	94	-	-

u 000 din

Poslovni rashodi	2015. godina	2016. godina	2017. godina	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
Plan	39.610	42.420	42.418	40.458	41.485
Realizacija	38.520	38.405	38.632	-	-
Realizacija/ Plan (%)	97	91	91	-	-

u 000 din

Ukupni prihodi	2015. godina	2016. godina	2017. godina	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
Plan	40.370	42.771	42.858	40.668	41.747
Realizacija	40.956	40.699	40.275	-	-
Realizacija/ Plan (%)	101	95	94	-	-

u 000 din

Ukupni rashodi	2015. godina	2016. godina	2017. godina	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
Plan	40.227	42.730	42.784	40.578	41.537
Realizacija	40.873	40.606	40.193	-	-
Realizacija/ Plan (%)	102	95	94	-	-

u 000 din

Poslovni rezultat	2015. godina	2016. godina	2017. godina	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
Plan	143	41	74	90	90
Realizacija	83	93	82	-	-
Realizacija/ Plan (%)	58	227	111	-	-

u 000 din

Neto rezultat	2015. godina	2016. godina	2017. godina	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
Plan	140	40	72	87	87
Realizacija	81	88	80	-	-
Realizacija/ Plan (%)	58	220	111	-	-

Broj zaposlnih na dan 31.12.	2015. godina	2016. godina	2017. godina	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
Plan	30	28	28	26	26
Realizacija	30	28	26	-	-
Realizacija/ Plan (%)	0	0	- 2		

u dinarima

Prosječna neto zarada	2015. godina	2016. godina	2017. godina	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
Plan	38.912	41.135	40.627	41.774	41.236
Realizacija	38.907	41.090	40.626	-	-
Realizacija/ Plan (%)	100	100	100	-	-

Racio analiza	2015. godina	2016. godina	2017. godina	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
EBITDA	0,0120	0,0095	0,0097	0,0101	462
Likvidnost	1,6864	1,7248	1,6209	1,6330	3,14
Dug / kapital	0,5368	0,5279	0,5447	0,5436	1,63
Profitna bruto margina	0,0020	0,0023	0,0020	0,0022	0,00
Ekonomičnost	1,0312	1,0590	1,0418	1,0101	1,00
Produktivnost	0,6592	0,6402	0,6680	0,6801	0,68

**Planirani indikatori za 2018. godinu**

Prilog 2

u 000 din

Poslovni prihodi	2018. godina	Prva izmjena plana 2018.
Plan	40.668	41.747

u 000 din

Poslovni rashodi	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
Plan	40.258	41.485

u000 din

Ukupni prihodi	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
Plan	40.668	41.747

Ukupni rashodi	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
Plan	40.578	

u 000 din

Poslovni rezultat	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
Plan	90	90

u000 din

Neto rezultat	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
Plan	87	87

Broj zaposlenih na dan 31.12.	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
Plan	26	26

u dinarima

Prosječna neto zarada	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
Plan	41.774	41.236



Racio analiza	2018. godina	Prva izmjena plana 2018
EBITDA	0,0101	462
Likvidnost	1,6330	3,14
Dug / kapital	0,5436	1,63
Profitna bruto margina	0,0022	0,00
Ekonomičnost	1,0101	1,00
Produktivnost	0,5476	0,68

U prvoj izmjeni programa poslovanja za 2018. godinu, promjene indikatora su uzrokovane promjenama planiranih pozicija u Bilancu uspjeha, odnosno povećanjem planiranih prihoda i rashoda za 2018. godinu.

**BILANCA USPJEHA za period 01.01 - 31.12. 2018.**u 000  
din

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2018.godine	Prva izmjena plana 2018.	I Z N O S			
					Plan 01.01-31.03.2018.	Plan 01.01-30.06.2018.	Plan 01.01-30.09.2018.	Izmjena plana 01.01-31.12.2018.
1	2	3			4	5	6	7
	<b>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>							
60 do 65, osim 62 i 63	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	40.668	41.747	10.167	20.334	30.501	41.747
60	<b>I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002						
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003						
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inozemnom tržištu	1004						
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005						
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima 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	<b>II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	40.668	40.668	10.167	20.334	30.501	40.668

610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010						
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inozemnom tržištu	1011						
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012						
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inozemnom tržištu	1013						
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	40.668	40.668	10.167	20.334	30.501	40.668
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom 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 REDOVNOG POSLOVANJA							
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	40.458	41.485	10.115	20.230	30.345	41.485
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE 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	1.400	1.565	350	700	1.050	1.565
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	1.890	1.980	472	945	1.417	1.980
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NADOKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	28.407	28.511	7.102	14.204	21.306	28.511
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH	1026	1.679	2.099	420	840	1.260	2.099

	USLUGA							
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	300	300	75	150	225	300
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028						
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	6.782	7.030	1.696	3.391	5.087	7.030
	<b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	<b>210</b>	<b>262</b>	<b>52</b>	<b>104</b>	<b>156</b>	<b>262</b>
	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>						
<b>66</b>	<b>D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>						
<b>66, osim 662, 663 i 664</b>	<b>I FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>						
660	1. Financijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034						
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035						
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih pothvata	1036						
669	4. Ostali financijski prihodi	1037						
<b>662</b>	<b>II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)</b>	<b>1038</b>						
<b>663 i 664</b>	<b>III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</b>	<b>1039</b>						
<b>56</b>	<b>Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	<b>70</b>	<b>122</b>	<b>17</b>	<b>35</b>	<b>52</b>	<b>122</b>
<b>56, osim 562, 563 i 564</b>	<b>I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>12</b>	<b>25</b>	<b>37</b>	<b>50</b>
560	1. Financijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042						
561	2. Financijski rashodi iz odnosa sa ostalim	1043						

	povezanim pravnim licima							
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih pothvata	1044						
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045	50	50	12	25	37	50
562	<b>II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)</b>	<b>1046</b>	<b>20</b>	<b>72</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>72</b>
563 i 564	<b>III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</b>	<b>1047</b>						
	<b>E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)</b>	<b>1048</b>						
	<b>Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)</b>	<b>1049</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>17</b>	<b>35</b>	<b>52</b>	<b>122</b>
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050						
583 i 585	I. RASHODI OD USKLADJIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051						
67 i 68, osim 683 i 685	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	<b>1052</b>						
57 i 58, osim 583 i 585	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	<b>1053</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>12</b>	<b>25</b>	<b>37</b>	<b>50</b>
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVNJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	90	90	23	44	67	90
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG 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 ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056						
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA	1057						

	KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA							
	<b>NJ. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	<b>1058</b>	90	90	23	44	67	90
	<b>O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)</b>	<b>1059</b>						
	P. POREZ NA DOBITAK							
721	I. POREZNI RASHOD PERIODA	1060	3	3	3	3	3	3
dio 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI PERIODA	1061						
dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI PERIODA	1062						
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063						
	<b>S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)</b>	<b>1064</b>	87	87	20	41	64	87
	<b>T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)</b>	<b>1065</b>						
	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						

### **Prihodi**

**AOP 1001 Poslovni prihodi** - za poslovne prihode planira se povećanje od 1.079.000 dinara.

- **AOP 1016 Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i slično** - planira se povećanje prihoda za iznos od 1.079.000 dinara na temelju Odluke o izmjenama i dopunama o proračunu Grada Subotice za 2018. godinu („Službeni list Grada Subotice“ broj 27/18) donijete na sjednici Skupštine grada Subotice dana 27.11.2018. godine.

### **Rashodi**

**AOP 1018 Poslovni rashodi** – za poslovne rashode planira se povećanje od 1.079.000 dinara.

- **AOP 1023 Troškovi materijala** - za troškove materijala planira se povećanje od 165.000 dinara. Razlog povećanja je veća potreba kemijskih sredstava koja se koriste prilikom vršenja dimnjačarskih usluga za održavanjem higijene, posebno kemijska sredstva koja se koriste prilikom čišćenja kuhinjskih napa. Na temelju članka 44a Zakona o zaštiti od požara ("Službeni glasnik RS", br. 111/09 i 20/15), Ministar unutarnjih poslova donosi Pravilnik o tehničkim normativima za zaštitu ugostiteljskih objekata od požara. Čišćenje, održavanje i provjeru ispravnosti ventilacijskih kanala za odvođenje zraka iz prostorija u kojima se stvaraju pare masnoća, mora se vršiti najmanje jednom u dva mjeseca, pa je zbog pojačanog inspeksijskog nadzora povećan i broj poziva za vršenje ovog tipa usluga. Zbog specifičnosti i širokog opsega usluga koje prate dimnjačarsku djelatnost, veoma je teško predvidjeti koji će se materijal i u kojoj mjeri trošiti.

- **AOP 1024 Troškovi goriva i energije** – za troškove goriva i energije planira se povećanje od 90.000 dinara, kao posljedica značajnog rasta cijena naftnih derivata za preko 11 % od početka godine i starog voznog parka koji poduzeće posjeduje.

- **AOP 1025 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi** – za troškove zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi planira se povećanje od 104.000 dinara. U JKP „Dimnjačar“ za 2018. godinu, planirano je da će pravo na otpremninu ostvariti dvoje zaposlenika. Jedan zaposlenik (na radnom mjestu dimnjačara) je imao pravo na odlazak u punu mirovinu, a drugi zaposlenik je planiran zbog racionalizacije zaposlenika. U momentu izrade plana za 2018. nije planirano da će u starosnu mirovinu otići zaposlenici na mjestu s visoko stručnom spremom i po kolektivnom ugovoru, poduzeće je bilo u obvezi isplatiti najpovoljniju opciju za zaposlenika koja prethodi mjesecu u kojem je vršena isplata.

- **AOP 1026 Troškovi proizvodnih usluga** – za troškove proizvodnih usluga planira se povećanje od 420.000 dinara. Razlog povećanja su slanje opomena u većem od planiranog opsega fizičkim i pravnim osobama i povećani troškovi održavanja osnovnih sredstava zbog voznog parka čija je starost preko dvadeset godina i čestih kvarova na vozilima. Povećanju troškova je doprinio i Pravilnik o tehničkom pregledu vozila („Sl. glasnik RS“, br. 31/2018 i 70/2018), koji je prouzročio dodatne troškove na već starim vozilima.

- **AOP 1029 Nematerijalni troškovi** - za nematerijalne troškove planira se povećanje od 248.000 dinara. Povećanju ove vrste troškova je doprinijelo iznajmljivanje skele od strane eksternog poduzeća da bi se nesmetano moglo obaviti čišćenje dimnjaka na industrijskim postrojenjima i angažiranje eksterne agencije za čišćenje u okviru poduzeća, jer je racionalizacijom zaposlenika, poduzeće ostalo bez zaposlenika zaduženog za održavanje higijene u okviru poduzeća. Također su i troškovi u okviru objedinjene naplate povećani, zbog bolje naplate usluga koje poduzeće provodi.

- **AOP 1040 Financijski rashodi** - za financijske rashode planira se povećanje u iznosu od 52.000 dinara.

- **AOP 1046 Rashodi kamata (prema trećim osobama)** – za rashode kamata planira se povećanje u iznosu za 52.000 dinara, razlog povećanja jer poduzeće za održavanje tekuće likvidnosti realiziralo revolving kredit više nego što je planiralo.

**Dobit**

- **AOP 1054 Dobitak iz redovitog poslovanja prije oporezivanja** – dobitak iz redovitog poslovanja prije oporezivanja nakon izmjene prihoda i rashoda se neće mijenjati.

**Ukupni prihodi**

**Tablica broj 1.**  
u dinarima

Konto	Vrsta prihoda – usluge	Ostvareno 2017. godine	Plan 2018	Prva izmjena plana 2018. godina	Indeks 4/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
614	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	40.250	40.668	40.668	101	100
640	Prihodi od premija, subvencija, dotacija i sl.			1.079		
	<b>PRIHODI UKUPNO</b>	40.250	40.668	41.747	104	103

**Konto 640 - Prihodi od premija, subvencija, dotacija i sl.** – ukupni prihodi se povećavaju za iznos odobrenih subvencije u proračunu Grada Subotice. Na temelju Odluke o izmjenama i dopunama o proračunu Grada Subotice za 2018. godinu („Službeni list Grada Subotice“ broj 27/18) donijete na sjednici Skupštine grada Subotice dana 27.11.2018. godine Poduzeću su odobrene aproprijacije u okviru Programske aktivnosti 003: Održavanje čistoće na površinama javne namjene, ukupno 1.079.000 dinara, za tekuće subvencije JKP „Dimnjačar“ Subotica.



**Ukupni Rashodi**

(u dinarima)

Broj konta	Vrsta rashoda	Procjena 2017.	Plan 2018.	Izmjena plana 2018.	Index 5/3	Index 5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>512</b>	<b>Troškovi ostalog materijala</b>	<b>1.329.000</b>	<b>1.400.000</b>	<b>1.565.000</b>	118	112
5120	Troškovi materijala za održavanje higijene	100.000	100.000	130.000	100	130
5120	Troškovi režijskog materijala- servis i ugradnja	424.000	500.000	500.000	118	100
5121	Troškovi uredskog materijala	188.000	200.000	200.000	106	100
5129	Drugi troškovi materijala	617.000	600.000	735.000	97	123
<b>513</b>	<b>Troškovi goriva i energije</b>	<b>1.770.000</b>	<b>1.890.000</b>	<b>1.980.000</b>	112	105
5130	Troškovi električne energije	225.000	250.000	270.000	120	108
5132	Troškovi toplotne energije	210.000	200.000	200.000	95	100
5133	Troškovi goriva za vozila	1.280.000	1.380.000	1.450.000	113	105
5134	Troškovi goriva – propan butan	55.000	60.000	60.000	109	100
<b>520</b>	<b>Bruto zarada (neto zarada i porezi i doprinosi iz zarada uposlenih)</b>	<b>18.953.000</b>	<b>18.307.000</b>	<b>18.307.000</b>	97	100
<b>521</b>	<b>Doprinosi na teret poslodavca</b>	<b>3.680.000</b>	<b>3.604.000</b>	<b>3.604.000</b>	98	100
<b>524</b>	<b>Privremeno povremeni poslovi</b>	<b>545.000</b>	<b>550.000</b>	<b>550.000</b>	101	100
<b>526</b>	<b>Nadoknade Upravnom i Nadzornom odboru</b>	<b>1.234.000</b>	<b>1.236.000</b>	<b>1.236.000</b>	100	100
<b>529</b>	<b>Ostali lični rashodi i nadoknade</b>	<b>2.494.000</b>	<b>4.709.800</b>	<b>4.813.800</b>	93	102
52930	Dnevnice na službenom putu	190.000	200.000	200.000	105	100
52950	Nadoknada troškova na službenom putu	84.000	183.000	183.000	218	100
52960	Troškovi prijevoza na radno mjesto	1.250.000	1.300.000	1.300.000	104	100
52990	Troškovi jubilarnih nagrada	-	1.390.000	1.390.000		100
52992	Ostali osobni rashodi	80.000	150.000	150.000	188	100
52993	Solidarna pomoć		100.000	100.000		100

52993	Solidarna pomoć uposlenima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	710.000	1.086.800	1.086.800	153	100
52994	Otpremnina	180.000	300.000	404.000	224	135
52994	Otpremnina - racionalizacija					
<b>531</b>	<b>Troškovi transportnih usluga</b>	<b>780.000</b>	<b>750.000</b>	<b>850.000</b>	109	113
53100	Troškovi usluga prijevoza pravnih lica	30.000	50.000	100.000	333	200
53130	Troškovi PTT usluga u zemlji	750.000	700.000	750.000	100	107
<b>532</b>	<b>Troškovi usluga održavanja</b>	<b>350.000</b>	<b>360.000</b>	<b>800.000</b>	229	197
53201	Troškovi uslužnog održavanja osnovnih sredstava	350.000	360.000	800.000	229	222
53203	Troškovi održavanja zgrade	-	-			
<b>533</b>	<b>Troškovi zakupnina</b>	<b>38.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	132	100
5331	Troškovi zakupa poslovnog prostora	38.000	50.000	50.000	132	100
<b>535</b>	<b>Troškovi reklame i propagande</b>	<b>29.000</b>	<b>29.000</b>	<b>29.000</b>	100	100
53500	Troškovi reklame i propagande	29.000	29.000	29.000	100	100
<b>539</b>	<b>Troškovi ostalih usluga</b>	<b>440.000</b>	<b>490.000</b>	<b>370.000</b>	111	76
53900	Troškovi zaštite na radu	440.000	490.000	370.000	84	76
<b>540</b>	<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	100	100
<b>550</b>	<b>Troškovi neproizvodnih usluga</b>	<b>1.771.000</b>	<b>1.901.200</b>	<b>2.067.000</b>	117	109
55000	Troškovi zdravstvenih usluga	20.000	54.200	20.000	100	35
55010	Troškovi odvjetničkih usluga	348.000	350.000	350.000	101	100
55020	Troškovi usluga čišćenja	84.000	100.000	125.000	149	125
55021	Troškovi komunalnih usluga	27.000	50.000	75.000	278	150
55030	Troškovi revizije	97.000	97.000	97.000	100	100
55040	Trošk.intelektualnih usluga i savjetovanja	1.060.000	1.100.000	1.100.000	104	100
55090	Trošk.drugih neproizvodnih usluga	135.000	150.000	300.000	222	200
<b>551</b>	<b>Troškovi reprezentacije</b>	<b>159.000</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>	101	100
55100	Troškovi reprezentacije u zemlji	80.000	80.000	160.000	200	200

55130	Troškovi robe za reprezentaciju	79.000	80.000	0	0	0
<b>552</b>	<b>Troškovi osiguranja</b>	<b>230.000</b>	<b>250.000</b>	<b>270.000</b>	117	108
55200	Troškovi osiguranja	230.000	250.000	270.000	117	108
<b>553</b>	<b>Troškovi platnog promjeta</b>	<b>155.000</b>	<b>150.000</b>	<b>160.000</b>	103	107
55300	Troškovi platnog promjeta	155.000	150.000	160.000	103	107
55301	Troškovi ostalih bankarskih usluga	-	-			
<b>555</b>	<b>Troškovi poreza i nadoknada</b>	<b>150.000</b>	<b>170.000</b>	<b>170.000</b>	113	100
55500	Troškovi poreza na imovinu	137.000	140.000	140.000	102	100
55590	Drugi troškovi - takse	13.000	30.000	30.000	231	100
<b>559</b>	<b>Ostali nematerijalni troškovi</b>	<b>4.225.000</b>	<b>4.151.000</b>	<b>4.203.000</b>	99	101
55900	Sudski troškovi					
55990	Drugi nemat.tr.-objedinjena naplata	2.424.000	2.444.000	2.546.000	105	104
55991	Ostali nepom. troškovi – donacije	30.000	30.000	30.000	100	100
55994	Ostali nepom. troškovi- sport	21.000	21.000	21.000	100	100
55993	Izdaci za humanitarne svrhe	-	-			
55995	Ostali trošk.- smanjenje zarada 10%	1.750.000	1.656.000	1.606.000	92	97
<b>562</b>	<b>Rashodi kamata</b>	<b>11.000</b>	<b>20.000</b>	<b>72.000</b>	655	360
56201	Rashodi kamata	11.000	20.000	72.000	655	360
563	Negativne kursne razlike					
<b>569</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>		100
56990	Drugi financijski rashodi		50.000	50.000		100
<b>570</b>	<b>Gubici po osnovi rashoda osn.sreds.</b>		-			
57001	Rashod osnovnih sredstava		-			
<b>574</b>	<b>Manjkovi</b>		-			
57410	Manjkovi materijala		-			
<b>576</b>	<b>Otpis drugih obrtnih sredstava</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>		100
57600	Otpis drugih obrtnih sredstava		25.000	25.000		100
<b>585</b>	<b>Obezvrjeđenja potraživanja i kratkoročnih financijskih plasmana</b>		-			
58510	Obezvrjeđenja potraživanja i		-			

	<b>kratkoročnih financijskih plasmana</b>					
<b>589</b>	<b>Ostali nepomenuti rashodi</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>		100
58901	Ostali neplanirani vanredni rashodi		25.000	25.000		100
58991	Drugi rashodi iz poslovanja – beneficirani staž					
	<b>UKUPNO:</b>	<b>38.643.000</b>	<b>40.578.000</b>	<b>41.656.800</b>	108	102.65

**Konto 512 - Troškovi ostalog materijala** – za troškove ostalog materijala planira se iznos od 1.565.000 dinara što je za 165.000 dinara više nego što je prvobitno planirano. Realizacija ovih troškova se u razdoblju od deset mjeseci 2018. godine značajno povećala u odnosu na plan, te ih je potrebno uskladiti s opsegom koji se realno može očekivati do kraja godine. U strukturi ovih troškova rast bilježe troškovi održavanja higijene u koje spadaju kemijska sredstva koja se koriste prilikom vršenja dimnjačarskih usluga, posebno kemijska sredstva koja se koriste prilikom čišćenja kuhinjskih napa i drugi troškovi materijala u koje spada potrošni materijal i rezervni dijelove koje serviseri koriste na terenu.

**Konto 513 - Troškovi goriva i energije** – za troškove goriva i energije planira se iznos od 1.980.000 dinara, što je za 90.000 dinara više od planiranog, a razlog je povećanje cijene energenata i starost voznog parka Poduzeća.

**Konto 529 - Ostali osobni rashodi i naknade** – za ostale osobne rashodi i naknade planira se iznos od 4.813.800 dinara, što je za 104.000 dinara više od planiranog, a razlog je povećanje rashoda isplata otpremnine za odlazak u mirovinu.

**Konto 531 - Troškovi transportnih usluga** – za troškove transportnih usluga planira se iznos od 850.000 dinara, što je za 100.000 dinara više od planiranog, a razlog je povećan broj poslanih opomena i povećan telefonski promet.

**Konto 539 – Troškovi ostalih usluga** – za troškove ostalih usluga planira se iznos od 370.000 dinara, što je za 120.000 dinara manje od planiranog, jer poduzeće nije imalo potrebu nabaviti opremu u predviđenom iznosu.

**Konto 532 - Troškovi održavanja osnovnih sredstava** – za troškove održavanja osnovnih sredstava planira se iznos od 800.000 dinara, što je u nominalnom iznosu za 440.000 dinara više nego što je prvobitno planirano. Povećanju rashoda su doprinijele česti popravci vozila čija je starost preko 20 godina i primjena novog Pravilnika o tehničkom pregledu vozila („Sl. glasnik RS“, br. 31/2018 i 70/2018) koji je prouzrokovao dodatne troškove na već starim vozilima.

**Konto 550 - Troškovi neproizvodnih usluga** – za troškove neproizvodnih usluga planira se iznos od 2.067.000 dinara, što je u nominalnom iznosu za 165.800 dinara više nego što je prvobitno planirano. U okviru ovih usluga nalaze različite vrste usluga koje nije moguće planirati u preciznom iznosu, a neke od tih usluga su: zdravstvene usluge (koje su vezane prvenstveno za broj zaposlenih ali visina troškova ovih usluga zavisi i od fluktuacije radne snage), zatim odvjetničke usluge, usluge javnog izvršitelja, usluge javnog bilježnika, usluge servisa fiskalnih kasa, protupožarne usluge i druge. Povećanju ove vrste troškova je doprinijelo iznajmljivanje skele od strane eksternog poduzeća da bi se nesmetano moglo obaviti čišćenje dimnjaka na industrijskim postrojenjima i angažiranje eksterne agencije za čišćenje u okviru poduzeća, jer je racionalizacijom zaposlenika, poduzeće ostalo bez zaposlenika zaduženog za održavanje higijene u okviru poduzeća.

**Konto 552 - Troškovi osiguranja** - za troškove osiguranja planira se iznos od 270.000 tisuća dinara, što je u nominalnom iznosu 20.000 dinara više od planiranog, zbog povećanja troškova premije osiguranja.

**Konto 553 – Troškovi platnog prometa** - za troškove platnog prometa planira se iznos od 160.000 dinara, što je za 10.000 dinara više od planiranog, zbog većeg broja transakcija koje je poduzeće realiziralo.

**Konto 559 – Ostali nematerijalni troškovi** - ostali nematerijalni troškovi su planirani u iznosu od 4.203.000 dinara, što je za 52.000 više od prvobitno planiranih, a rezultat su povećanih troškova objedinjene naplate.

**Konto 562 - Rashodi kamata** - za rashode kamata planira se iznos od 72.000 dinara, što je u nominalnom iznosu za 52.000 više u odnosu na prvobitni plan. Povećani rashodi kamata su rezultat povlačenja revolving kredita u većem iznosu od planiranog.

## TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

u dinarima

R. br	Troškovi zaposlenika	Plan 01.01- 31.12.2017.	Realizacija 01.01-31.12.2017.	Plan 2018.	Izmjena plana 01.01-31.03.2018.	Izmjena plana 01.01-30.06.2018.	Izmjena plana 01.01-30.09.2018.	Izmjena plana 01.01- 31.12.2018.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret radnika)	13.650.650	13.634.083	12.865.274	3.216.318	6.432.637	9.648.955	12.865.274
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezima i doprinosima na teret radnika)	19.387.640	18.902.856	18.307.000	4.576.750	9.153.500	13.730.250	18.307.000
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezima i doprinosima na teret poslodavca)	23.040.000	22.576.259	21.864.141	5.466.036	10.932.071	16.398.106	21.864.141
4.	Broj uposlenih po kadrovskoj evidenciji UKUPNO	28	28	26	26	26	26	26
4.1.	- na neodređeno vrijeme	25	25	23	23	23	23	23
4.2.	- na određeno vrijeme	3	3	3	3	3	3	3
5	Nadoknade po ugovoru o djelu							
6	Broj primalaca nadoknade po ugovoru o djelu							
7	Nadoknade po autorskim ugovorima							
8	Broj primalaca nadoknade po autorskim ugovorima							
9	Nadoknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	577.330	577.320	550.000	137.500	275.000	412.500	550.00
10	Broj primalaca nadoknade po ugovoru o privremenim poslovima	1	1	1	1	1	1	1
11	Nadoknade fizičkim licima po osnovi ostalih ugovora							
12	Broj primalaca nadokande po osnovi ostalih ugovora							
13	Nadoknade članovima skupštine							
14	Broj članova skupštine							
15	Nadokande članovima nadzornog odbora	1.236.000	1.234.177	1.236.000	309.000	618.000	927.000	1.236.000

16	Broj članova nadzornog odbora	3	3	3	3	3	3	3
17	Nadoknade članovima Komisije za reviziju							
18	Broj članova Komisije za reviziju							
19	Prijevoz uposlenih na posao i sa posla	1.500.000	1.248.838	1.300.000	325.000	650.000	975.000	1.300.000
20	Dnevnice na službenom putu	200.000	196.349	200.000	50.000	50.000	50.000	200.000
21	Nadoknade troškova na službenom putu	283.000	74.653	183.000	45.750	91.500	137.250	183.000
22	Otpremnina i naknada	300.000	132.876	300.000	300.000	300.000	300.000	404.000
23	Jubilarnе nagrade	1.387.342	-	1.390.000	1.390.000	1.390.000	1.390.000	1.390.000
24	Broj primalaca	11	-	11	11	11	11	11
25	Smještaj i ishrana na terenu							
26	Pomoć uposlenicima i porodici uposlenika	100.000	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
27	Stipendije							
28	Ostale nadoknade troškova uposlenima i ostalim fizičkim osobama	150.000	77.800	150.000	50.000	50.000	100.000	150.000
29	Solidarna pomoć prema izmjenama Kolektivnog ugovora	-	678.600	1.086.800				1.086.800

Promjene u Troškovima zaposlenika se povećavaju na poziciji isplaćenih otpremnina.

Redni broj 22. za troškove zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi planira se povećanje od 104.000 dinara. U JKP „Dimnjačar“ za 2018. godinu, planirano je da će pravo na otpremninu ostvariti dvoje zaposlenika. Jedan zaposlenik (na radnom mjestu dimnjačara) je imao pravo na odlazak u punu mirovinu, a drugi zaposlenik je planiran zbog racionalizacije zaposlenika. U momentu izrade plana za 2018. nije planirano da će u starosnu mirovinu otići zaposlenik na mjestu s visokom stručnom spremom i po kolektivnom ugovoru, poduzeće je bilo u obvezi isplatiti najpovoljniju opciju za zaposlenika koja prethodi mjesecu u kojem je vršena isplata.

# SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

u dinarima

Prethodna godina 2017.					
Prihod	Planirano	Preneto iz proračuna	Realizovano	Neurošeno	Iznos neurošenih sredstava iz ranijih godina(u odnosu na prethodnu)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Subvencije	-	-	-	-	-
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-	-
UKUPNO	-	-	-	-	-

u dinarima

Plan za period 01.01-31.12.2018. tekuća godina				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Subvencije	-	-	-	1.079.000
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-
UKUPNO	-	-	-	1.079.000



## PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA

u  
dinari  
ma

Redni broj	POZICIJA	Realizacija u 2017. godini	Plan za 2018.	Plan za 01.01.-31.03.2018.	Plan za 01.01.-30.06.2018.	Plan za 01.01.-30.09.2018.	Plan za 01.01.-31.12.2018.
<b>Dobra</b>							
1.	Materijal za servis i ugradnju	424.000	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000
	Drugi troškovi materijala	617.000	600.000	150.000	300.000	450.000	735.000
2.	Uredski materijal	188.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
3.	Mater. za održavanje higijene	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	130.000
4.	Električna energija	225.000	250.000	80.000	125.000	170.000	270.000
5.	Gorivo	1.280.000	1.380.000	345.000	690.000	1.035.000	1.450.000
6.	Ogrevno drvo	210.000	200.000	-	-	-	200.000
7.	Oprema za zaštitu na radu	344.000	394.000	100.000	150.000	200.000	274.000
9.	Roba za reprezentaciju	79.000	80.000	0	0	0	0
10.	Teretno vozilo		450.000	0	0	0	0
Ukupno dobra:		<b>3.467.000</b>	<b>4.154.000</b>	<b>895.000</b>	<b>1.705.000</b>	<b>2.515.000</b>	<b>3.759.000</b>
1	Prijevoz pravnih lica	30.000	50.000	15.000	25.000	35.000	100.000
2	PTT usluge	750.000	700.000	175.000	350.000	525.000	750.000
3	Održavanje osnovnih sredstava	350.000	360.000	90.000	190.000	270.000	800.000
4	Zakup prostorija	38.000	50.000	15.000	25.000	35.000	50.000
5.	Usluge reklame i propagande	29.000	29.000	8.000	15.000	22.000	29.000
6.	Usluge zaštite na radu	96.000	96.000	24.000	48.000	72.000	96.000
7	Zdravstvene usluge	20.000	54.200	13.500	27.000	40.500	20.000
8	Odvjetničke usluge	348.000	350.000	87.500	175.000	262.500	350.000
9	Odnosnje smeća	84.000	100.000	25.000	50.000	75.000	125.000
10	Komunalne usluge	27.000	50.000	12.500	25.000	37.500	75.000

11	Intelektualne usluge (revizija, knjigovodstvene usluge, održavanje softvera, savjetovanja i sl.)	1.060.000	1.100.000	275.000	550.000	825.000	1.100.000
12	Alarm, obavještanje građana, usluge planinara (visinski radovi) i sl.	135.000	150.000	40.000	70.000	110.000	300.000
13	Troškovi revizije	97.000	97.000	50.000	47.000	-	97.000
14	Reprezentacija	80.000	80.000	20.000	40.000	60.000	160.000
15	Osiguranje	230.000	250.000	62.500	125.000	187.500	270.000
16	Platni promet	155.000	150.000	37.500	75.000	112.500	160.000
17	Troškovi naplate potraživanja	2.424.000	2.444.000	611.000	1.222.000	1.833.000	2.546.000
Ukupno usluge:		<b>5.953.000</b>	<b>6.110.200</b>	<b>1.561.500</b>	<b>3.059.000</b>	<b>4.502.500</b>	<b>7.028.000</b>
<b>Radovi</b>							
1							
2							
...							
Ukupno radovi:							
UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI		9.420.000	<b>10.264.200</b>	<b>7.017.500</b>	<b>2.456.500</b>	<b>4.764.000</b>	<b>10.787.000</b>

## Dobra

Red. br. 1a. Drugi troškovi materijala - za druge troškove materijala planira se iznos od 735.000 dinara što je za 135.000 dinara više nego što je prvobitno planirano. U strukturi ovih troškova rast bilježe posebno kemijska sredstva koja se koriste prilikom čišćenja kuhinjskih napa i drugi troškovi materijala u koje spada potrošni materijal i rezervni dijelove koje serviseri koriste na terenu.

Red. br. 3. Materijal za održavanje higijene - za troškove higijene planira se iznos od 130.000, što je u nominalnom iznosu više za 30.000 dinara. U strukturi ovih troškova rast bilježe troškovi u koje spadaju kemijska sredstva koja se koriste prilikom vršenja dimnjačarskih usluga, posebno kemijska sredstva koja se koriste prilikom čišćenja kuhinjskih napa čiji je broj čišćenja povećan u proteklih 10 mjeseci.

Red. br. 4. Električna energija - troškovi električne energije su planirani u iznosu od 270.000 dinara što je za 20.000 dinara više u odnosu na prvobitno planirane zbog poskupljenja električne energije od 11%.

Red. br. 5. Gorivo - troškovi za gorivo su planirani u iznosu od 1.380.000 dinara, što je u nominalnom iznosu za 70.000 dinara više od prvobitnog plana. Razlika je nastala uslijed povećanja cijena goriva od 12% od početka godine i starog voznog parka poduzeća.

Red. br. 7. Oprema za zaštitu na radu - planirani troškovi za opremu za zaštitu na radu su planirani u iznosu od 274.000 dinara, što je za 120.000 manje od prvobitno planiranih, jer poduzeće nije imalo potrebu nabaviti opremu u predviđenom iznosu.

Red. br. 9. Ukupno planirana sredstva za reprezentaciju (roba i usluge) ostaju nepromijenjena. Mijenja se struktura planiranih sredstava, na način da se roba smanjuje za 80.000 dinara, a usluge povećavaju za isti iznos.

Red. br. 10. Teretno vozilo - poduzeće je odustalo od planirane kupovine teretnog vozila zbog nedostatka finansijskih sredstava.

### **Usluge**

Red. br. 1. Usluge transporta - troškovi usluga transporta su planirani u iznosu od 100.000 dinara, što je za 50.000 dinara više od planiranog zbog pojačanog slanja opomena fizičkim i pravnim osobama.

Red. br. 2. PTT usluge - planirani troškovi na PTT uslugama iznose 750.000 dinara, što je za 50.000 dinara više od planiranog zbog povećanog telefonskog prometa.

Red. br. 3. Održavanje osnovnih sredstava - planirani troškovi za održavanje osnovnih sredstava su planirani u iznosu od 800.000 dinara, što je u nominalnom iznosu za 440.000 dinara više od prvobitno planiranih troškova. Povećanju rashoda su doprinijele česti popravci vozila čija je starost preko 20 godina i primjena novog Pravilnika o tehničkom pregledu vozila („Sl. glasnik RS“, br. 31/2018 i 70/2018) koji je prouzrokovao dodatne troškove na već starim vozilima.

Red. br. 7. Zdravstvene usluge - planirani troškovi za zdravstvene usluge iznose 20.000 dinara, što je za 34.200 dinara manje od prvobitno planiranih, jer zaposlenici nisu imali potrebe za korištenjem istih.

Red. br. 9. Odošenje smeća - planirani troškovi za uslugu odošenja smeća iznose 125.000 dinara, što je za 25.000 dinara više od prvobitno planiranog.

Red. br. 10. Komunalne usluge - planirani troškovi za komunalne usluge su 75.000 dinara, što je za 25.000 dinara više od prvobitno planiranog.

Red. br. 12. Alarm, obavješćavanje građana, usluge planinara (visinski radovi) i sl. - planirani troškovi za neproizvodne usluge su 300.000 dinara, što je za 150.000 dinara više od prvobitno planiranih, zbog potrebe angažiranja eksternog poduzeća za odošenje i tretiranje opasnog otpada za koje JKP „Dimnjačar“ nema potrebne certifikate.

Red. br. 14. Reprezentacija - Ukupno planirana sredstva za reprezentaciju (roba i usluge) ostaju nepromijenjena. Mijenja se struktura planiranih sredstava, na način da se usluge povećavaju za 80.000 dinara, a roba smanjuje za isti iznos.

Red. br. 15. Osiguranje - planirani troškovi usluga za premije osiguranja su 270.000 dinara, što je za 20.000 dinara više od prvobitno planiranih.

Red. br. 16. Platni promet - planirani troškovi platnog prometa su 160.000 dinara, što je za 10.000 dinara više od prvobitno planiranih, zbog većeg broja transakcija koje je poduzeće realiziralo.

Red.br.17. Troškovi naplate potraživanja su planirani u iznosu 2.546.000 dinara, što je za 102.000 dinara više od prvobitno planiranog, a rezultat su bolje naplate u okviru zajedničke naplate.

ravnatelj

Predrag Mastilović