

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-ispravka i „Službeni list Grada Subotice“, br. 46/11, 15/13 i 4/19),

Skupština grada Subotice, na sjednici održanoj dana 2019. godine, donijela je

R J E Š E N J E

o davanju suglasnosti na Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Čistoća i zelenilo“ Subotica za 2019. godinu

I.

Daje se suglasnost na Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Čistoća i zelenilo“ Subotica za 2019. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Čistoća i zelenilo“ Subotica dana 6. lipnja 2019. 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-ispravka i „Službeni list Grada Subotice“, br. 46/11, 15/13 i 4/19), 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.

Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2019. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2019. - 2021. godine javnih poduzeća i drugih oblika ustrojstva, koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 86/18), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dani u Smjernicama za izradu programa koje su sastavni dio uredbe.

Poduzeće je izvršilo izmjenu programa u dijelu koji se odnosi na prihode i rashode, troškove zaposlenih, a sukladne tomu su i izmjene u bilancama i tokovima gotovine.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Čistoća i zelenilo“ Subotica je na svojoj sjednici održanoj dana 6. lipnja 2019. godine usvojio Prvu izmjenu Programa poslovanja poduzeća za 2019. 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 „Čistoća i zelenilo“ Subotica.

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rješenja, tj. prve izmjene programa poslovanja poduzeća, nije potrebno posebno osigurati sredstva u proračunu Grada Subotice.

JKP „Čistoća i zelenilo“ Subotica
Subotica, Attila Józsefa br. 4
Broj: 3826/2019
Dana: 06. 06. 2019.

I Z V A D A K I Z Z A P I S N I K A

S **19.** redovite sjednice Nadzornog odbora JKP „Čistoća i zelenilo“ Subotica, koja je održana u dvorani poduzeća u ulici Attila Józsefa br. 4 u četvrtak, dana 06. 06. 2019. godine, s početkom u 08,00 sati.

Nadzorni odbor je imao kvorum i odluke donesene na sjednici su punovažne.

/Nepotrebno izostavljeno/

Točka 2. Donošenje Odluke o usvajanju Prve izmjene Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Čistoća i zelenilo“ Subotica za 2019. godinu.

Nakon provedene rasprave, Nadzorni odbor jednoglasno donosi

O D L U K U 19/2

Usvaja se Prva izmjena Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Čistoća i zelenilo“ Subotica za 2019. godinu.

Odluku dostaviti Skupštini grada Subotice radi davanja suglasnosti na istu.

Za točnost
Zapisničarka
Milica Petrić

M. P.

Predsjednik Nadzornog odbora
Saša Gravorac

**JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE
„ČISTOĆA I ZELENILLO“
SUBOTICA**

Broj: 3827/2019

Datum: 06.06.2019.

**PRVA IZMJENA
PROGRAMA POSLOVANJA PODUZEĆA
ZA 2019. GODINU**

Poslovno ime: JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „ČISTOĆA I ZELENILLO“

Sjedište: SUBOTICA, Jožefa Atila br.4

Pretežita djelatnost: 38.11 SKUPLJANJE OTPADA KOJI NIJE OPASAN

Matični broj: 08065136

PIB : 100961002

JBKJS: 82662

Nadležna tijela: MINISTARSTVO PRIVREDE
SKUPŠTINA GRADA SUBOTICA

Subotica, lipanj 2019. godine

SADRŽAJ

	Stranica
UVOD	3
PLANIRANI INDIKATORI ZA 2019. GODINU	5
BILANCA STANJA (obrazac 1)	7
BILANCA USPJEHA (obrazac 2)	21
IZVJEŠĆE O TIJEKOVIMA GOTOVINE	27
RASHODI-PLAN 2018., REALIZACIJA 2018., PLAN 2019. I IZMJENA PLANA 2019.	32
TROŠKOVI ZAPOSLENIKA	37
MASA ZA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIKA I PROSJEČNA ZARADA PO MJESECIMA ZA 2019. GODINU – BRUTO 1	42
MASA ZA ZARADE UVEĆANA ZA DOPRINOSE NA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIKA I PROSJEČNA ZARADA PO MJESECIMA ZA 2019. GODINU – BRUTO 2	43
PLAN OBRAČUNA I ISPLATE ZARADA U 2019. GODINI	44

UVOD

Skupština Grada Subotice je na 21. sjednici održanoj 26. veljače 2019. godine donijela Rješenje o davanju suglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Čistoća i zelenilo“ Subotica za 2019. godinu.

Prva izmjena Programa poslovanja posljedica je povećanja troškova zaposlenika u dijelu koji se odnosi na povećanje zarada zaposlenika po osnovi radnog učinka koji će se primjenjivati na deficitarna radna mjesta u Poduzeću.

Naime, Pravilnikom o radu Javnog komunalnog poduzeća „Čistoća i zelenilo“ Subotica broj: 1337-05 od 25.11.2005. godine koji je bio u primjeni prije stupanja na snagu Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava (u daljnjem tekstu: Zakon) listopada 2014. godine, kao i Kolektivnim ugovorom za Javno komunalno poduzeće „Čistoća i zelenilo“ Subotica (u daljnjem tekstu: Kolektivni ugovor) od 08.03.2016. godine, za vrijeme važenja Zakona, propisano je pravo zaposlenika na uvećanje dijela zarade za radni učinak.

Prema mišljenju Ministarstva financija broj: 011-00-00108/2019-03 od 11. ožujka 2019. godine, ukoliko je uvećanje dijela zarade za radni učinak bilo propisano općim aktom prije stupanja na snagu Zakona, uvećanje zarade po toj osnovi ne bi bilo u suprotnosti sa Zakonom.

Kolektivnim ugovorom, čije je važenje produljeno do 16. ožujka 2022. godine zaključivanjem Sporazuma o produljenju roka važenja Kolektivnog ugovora za Javno komunalno poduzeće „Čistoća i zelenilo“ Subotica dana 12.02.2019. godine, člankom 61. Kolektivnog ugovora definiran je dio zarade za radni učinak.

Radni učinak određuje se temeljem kvalitete, blagovremenosti i obujma obavljenog posla u odnosu na obveze, kao i odnosa zaposlenika prema radnim obvezama.

Osnovni kriteriji za utvrđivanje ocjene radnog učinka zaposlenika su:

1. kvaliteta, točnost, blagovremenost i obujam izvršavanja povjerenih poslova;
2. doprinos inovaciji u unapređenju tehnološkog procesa;
3. rad u uvjetima smanjenog broja izvršitelja i izvanrednih poslova;
4. doprinos timskom radu i
5. poštovanje radne discipline.

Radni učinak zaposlenika utvrđuje direktor na obrazloženi prijedlog neposrednog voditelja zaposlenika.

Osnovna zarada zaposlenika na mjesečnoj razini može se uvećati (stimulacija) po osnovi radnog učinka do 20 %.

Temeljem naprijed iznesenog, a sukladno odredbama Kolektivnog ugovora dolazi do povećanja troškova po osnovi radnog učinka za ukupno 67 zaposlenika, prema sljedećoj strukturi „Vozač komunalnog vozila I – autosmečar“ (ekvivalent: „Vozač komunalnog vozila radne jedinice odvoženja i deponiranja komunalnog čvrstog

otpada“) 22 zaposlenika i „Komunalni higijeničar iznosac smeća“ (ekvivalent: „Komunalni radnik na iznošenju smeća“) 45 zaposlenika.

Radni učinak će se primjenjivati na deficitarna radna mjesta u poduzeću, odnosno poslove putem kojih se obavlja pretežita djelatnost poduzeća 38.11 – Skupljanje otpada koji nije opasan.

U Programu poslovanja mijenja se sljedeće:

- PLANIRANI INDIKATORI ZA 2019. GODINU (Prilog 2)
- BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2019. (Prilog 3)
- BILANCA USPJEHA ZA PERIOD 01.01.-31.12.2018. (Prilog 3a)
- IZVJEŠĆE O TIJEKOVIMA GOTOVINE U PERIODU OD 01.01.2019. DO 31.12.2019. GODINE (Prilog 3b)
- RASHODI –PLAN 2018., PROCJENA REALIZACIJE 2018., PLAN 2019., I IZMJENA PLANA 2019.
- TROŠKOVI ZAPOSLENIKA (Prilog 5)
- MASA ZA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIKA I PROSJEČNA ZARADA PO MJESECIMA ZA 2019. GODINU – BRUTO 1
- MASA ZA ZARADE UVEĆANA ZA DOPRINOSE NA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIKA I PROSJEČNA ZARADA PO MJESECIMA ZA 2019. GODINU – BRUTO 2
- PLAN OBRAČUNA I ISPLATE ZARADA U 2019. GODINI (Prilog 9a)

Planirani indikatori za 2019. godinu

Prilog 2

u 000 din

Poslovni prihodi	2019. godina
Plan	496.070
Izmjena plana	496.070

u 000 din

Poslovni rashodi	2019. godina
Plan	460.337
Izmjena plana	466.530

u 000 din

Ukupni prihodi	2019. godina
Plan	517.570
Izmjena plana	517.570

u 000 din

Ukupni rashodi	2019. godina
Plan	492.399
Izmjena plana	498.592

u 000 din

Poslovni rezultat	2019. godina
Plan	35.733
Izmjena plana	29.540

u 000 din

Neto rezultat	2019. godina
Plan	20.137
Izmjena plana	15.183

Broj zaposlenika na dan 31.12.	2019. godina
Plan	273
Izmjena plana	273

u dinarima

Prosječna neto zarada	2019. godina
Plan	36.887
Izmjena plana	37.758

Racio analiza	2019. godina	Izmjena plana 2019. godine
EBITDA	65.431	59.238
Likvidnost	0,79	0,74
Dug / kapital	0,49	0,49
Profitna bruto margina	0,04	0,04
Ekonomičnost	1,08	1,06
Produktivnost	0,44	0,45

BILANCA STANJA na dan 31.12.2019.

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan stanje na dan 31.12.2019.	Izmjena plana stanje na dan 31.12.2019.	Izmjena plana stanje na dan 31.03.2019.	Izmjena plana stanje na dan 30.06.2019.	Izmjena plana stanje na dan 30.09.2019.	Izmjena plana stanje na dan 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AKTIVA							
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001						
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	503.178	503.178	496.086	504.709	508.912	503.178
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	1.393	1.393	1.323	1.263	1.193	1.393
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	0004						
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	1.393	1.393	1.323	1.263	1.193	1.393

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. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0009						
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	541.382	541,382	492.763	501.149	547.409	541.382
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011	190.723	190.723	190.723	190.723	190.723	190.723
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012	106.070	106.070	106.574	108.068	107.247	106.070
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	243.592	243.592	195.466	202.358	248.439	243.592
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	1.000	1.000			1.000	1.000

027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017						
028 i dio 029	8. Predujmovi 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	021						
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022						
038 i dio 039	4. Predujmovi za biološka sredstva	0023						
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	2.198	2.198	2.307	2.297	2.105	2.198
040 i dio 049	1. Udjeli u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025						
041 i dio 049	2. Udjeli u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	0026						
042 i dio 049	3. Udjeli 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 dospelja	0032						
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	2.198	2.198	2.307	2.297	2.105	2.198
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 lizingu	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. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	0042	2.645	2.645				2.645
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	107.193	101.000	98.680	108.106	101.367	101.000
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	12.849	12.849	12.285	15.479	14.297	12.849
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045	11.639	11.639	10.877	13.271	11.639	11.639
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046						
12	3. Gotovi proizvodi	0047						
13	4. Roba	0048	1.210	1.210	1.408	2.208	2.658	1.210
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	0049						
15	6. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge	0050						
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	57.847	57.847	56.800	69.330	56.866	57.847

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	57.847	57.847	56.800	69.330	56.866	57.847
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	1.749	1.749	1.579	1.890	1.500	1.749
236	V. FINANCIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRLJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	0061						
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	971	971	932	679	380	971

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	971	971	932	679	380	971
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	19.877	13.684	15.882	9.628	7.090	13.684
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069	1.300	1.300	1.202	1.100	1.234	1.300
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	2.600	2.600				2.600
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	654.801	648.608	584.766	599.255	652.054	648.608
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0072	115.805	115.805	115.805	115.805	115.805	115.805
	PASIVA							

	A. KAPITAL (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. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	291.935	291.935	291.935	291.935	291.935	291.935
300	1. Dionički kapital	0403						
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404						
302	3. Ulozi	0405						
303	4. Državni kapital	0406	97.477	97.477	97.477	97.477	97.477	97.477
304	5. Društveni kapital	0407						
305	6. Zadržni udjeli	0408						
306	7. Emisijska premija	0409						
309	8. Ostali osnovni kapital	0410	194.458	194.458	194.458	194.458	194.458	194.458
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411						

047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412						
32	IV. REZERVE	0413						
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 SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415						
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416						
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	120.505	114.312	131.165	136.498	148.981	114.312
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	100.369	100.369	124.024	124.024	124.024	100.369
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	20.136	13.943	7.141	13.346	24.957	13.943
	IX. UDIO 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	64.976	64.976	59.058	59.058	105.531	64.976
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	64.976	64.976	59.058	59.058	63.736	64.976
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 zaposlenika	0429	13.318	13.318	11.500	11.500	16.178	13.318
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430	51.568	51.568	47.558	47.558	47.558	51.568
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431						
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	41.795	41.795			41.795	41.795

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 periodu 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 financijskog lizinga	0439	41.795	41.795			41.795	41.795
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440						
498	V. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE	0441						
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	135.591	135.591	102.608	89.410	89.217	135.591
42	I. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	3.700	3.700	3.090	2.561	2.478	3.700
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						
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	3.700	3.700	3.090	2.561	2.478	3.700
430	II. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450						
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	87.772	87.772	66.747	75.576	68.885	87.772
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	76.142	76.142	54.247	64.488	57.095	76.142

436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457						
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458	11.630	11.630	12.500	11.088	11.790	11.630
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	17.350	17.350	15.620	15.600	16.000	17.350
47	V. OBVEZE PO OSNOVI POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	2.500	2.500	2.396	2.400	2.600	2.500
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	11.500	11.500	2.875	2.875	2.875	11.500
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	12.769	12.769	11.880	11.880	12.769	12.769
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463						
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	654.801	648.608	584.766	599.255	652.054	648.608
89	E. IZVANBILANČNA PASIVA	0465	115.805	115.805	115.805	115.805	115.805	115.805

OBRAZLOŽENJE IZMJENE BILANCE STANJA

AOP 0043 Planirana vrijednost obrtno imovine smanjuje se sa 107.193 (u tisućama dinara) na 101.000 (u tisućama dinara), što iznosi 6.193 (u tisućama dinara), odnosno 5,78% (veza AOP 0068).

AOP 0068 Planirana vrijednost gotovinskih ekvivalenata i gotovine smanjuje se s 19.877 (u tisućama dinara) na 13.684 (u tisućama dinara), što iznosi 6.193 (u tisućama dinara), odnosno 31,16% zbog planirane veće isplate za zarade zbog povećanja zarada zaposlenika temeljem radnog učinka koji se primjenjuje na deficitarna radna mjesta u poduzeću.

AOP 0401 Planirana vrijednost kapitala smanjuje se s 412.440 (u tisućama dinara) na 406.247 (u tisućama dinara), što iznosi 6.193 (u tisućama dinara), odnosno 1,50 % (veza AOP 0419)

AOP 0419 Planirana vrijednost neraspoređenog dobitka tekuće godine smanjuje se s 20.136 (u tisućama dinara) na 13.943 (u tisućama dinara), što iznosi 6.193 (u tisućama dinara), odnosno 30,76% (veza - objašnjenje u Bilanci uspjeha).

BILANCA USPJEHA za period 01.01. do 31.12.2019. godine

u 000 dinara

Grupa računa-račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S					
			Plan 01.01.2019.- 31.12.2019.	Izmjena plana 01.01.- 31.12.2019.	Izmjena plana 01.01.- 31.03.2019.	Izmjena plana 01.01.- 30.06.2019.	Izmjena plana 01.01.- 30.09.2019.	Izmjena plana 01.01.- 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA							
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	496.070	496.070	112.697	242.214	370.855	496.070
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	4.500	4.500	1.125	1.875	2.595	4.500
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	4.500	4.500	1.125	1.875	2.595	4.500
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	473.022	473.022	106.426	230.705	354.122	473.022
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	473.022	473.022	106.426	230.705	354.122	473.022
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015						
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	2.548	2.548	1.132	1.604	2.076	2.548
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	16.000	16.000	4.014	8.030	12.062	16.000
	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	460.337	466.530	107.741	227.526	343.846	466.530
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	1.145	1.145	286	572	859	1.145
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	61.400	61.400	9.277	27.217	43.991	61.400
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	43.100	43.100	11.100	21.650	32.200	43.100
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	229.182	233.338	56.921	115.393	174.991	233.338
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	44.410	44.410	9.113	20.545	31.127	44.410
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	40.000	40.000	10.000	20.000	30.000	40.000
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028	4.000	4.000				4.000
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	37.100	39.137	8.044	22.149	30.678	39.137
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030	35.733	29.540	7.956	14.688	27.009	29.540
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031						
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	500	500	97	145	194	500

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 udjeli u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036						
669	4. Ostali financijski prihodi	1037						
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038	500	500	97	145	194	500
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039						
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	307	307	65	130	195	307
56, osim 562, 563 i 564	I FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041						
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 udjela u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1044						
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045						
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046	260	260	65	130	195	260
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047	47	47				47
	E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048	193	193	32	15		193
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049					1	

683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER	1050	9.000	9.000				9.000
-----------	--	------	-------	-------	--	--	--	-------

	VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA							
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051	19.000	19.000				19.000
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	12.000	12.000	1.900	4.284	6.548	12.000
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	12.755	12.755	2.747	5.640	8.599	12.755
	L. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	25.171	18.978	7.141	13.347	24.959	18.978
	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 GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056						
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057						
	NJ. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	25.171	18.978	7.141	13.347	24.959	18.978
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059						
	P. POREZ NA DOBITAK							
721	I. POREZNI RASHOD PERIODA	1060	5.034	3.795				3.795
dio 722	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI PERIODA	1061						
dio 722	III. ODLOGOĐENI POREZNI PRIHODI PERIODA	1062						
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063						

	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	20.137	15.183	7.141	13.347	24.959	15.183
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	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						

OBRAZLOŽENJE IZMJENE BILANCE USPJEHA

AOP 1018 Planirani poslovni rashodi povećavaju se s 460.337 (u tisućama dinara) na 466.530 (u tisućama dinara), što iznosi 6.193 (u tisućama dinara), odnosno 1,35%.

AOP 1025 – klasa 5, grupa 52 - Planirani troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi povećavaju se s 229.182 (u tisućama dinara) na 233.338 (u tisućama dinara), što iznosi 4.156 (u tisućama dinara), odnosno 1,81% zbog povećanja zarada zaposlenika temeljem radnog učinka koji se primjenjuje na deficitarna radna mjesta u poduzeću.

AOP 1029 – klasa 5, grupa 55 - Planirani nematerijalni troškovi povećavaju se s 37.100 (u tisućama dinara) na 39.137 (u tisućama dinara), što iznosi 2.037 (u tisućama dinara), odnosno 2,37% zbog većeg iznosa uplate u Proračun RS, što je jednim dijelom posljedica povećanja zarade zaposlenika, zbog većeg broja zaposlenika koji podliježu Zakonu o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava, kao i usuglašavanjem pozicije BU temeljem realizacije prethodnih pet mjeseci.

AOP 1030 Planirani poslovni dobitak smanjuje se s 35.733 (u tisućama dinara) na 29.540 (u tisućama dinara), što iznosi 6.193 (u tisućama dinara), odnosno 17,33%.

AOP 1058- Planirani dobitak prije oporezivanja smanjuje se s 25.171 (u tisućama dinara) na 18.978 (u tisućama dinara), što iznosi 6.193 (u tisućama dinara), odnosno 24,60 %.

AOP 1060- Planira se porezni rashod perioda u iznosu 3.795 (u tisućama dinara).

AOP 1064- Planirani neto dobitak smanjuje se s 20.137 (u tisućama dinara) na 15.183 (u tisućama dinara) zbog planiranja kategorije „porezni rashod perioda“.

IZVJEŠĆE O TIJEKOVIMA GOTOVINE u periodu od 1.1.2019. do 31.12. 2019. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Iznos				
		Plan 01.01.- 31.12.2019.	Izmjena plana 01.01- 31.03.2019.	Izmjena plana 01.01- 30.06.2019.	Izmjena plana 01.01- 30.09.2019.	Izmjena plana 01.01- 31.12.2019.
A. TIJEKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI						
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	614.280	129.002	261.262	320.226	614.280
1. Prodaja i primljeni predujmovi	3002	576.880	134.218	251.736	292.284	576.880
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	400	139	208	260	400
3. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3004	37.000	4.645	9.318	27.682	37.000
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	564.292	123.974	231.695	294.474	570.485
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi	3006	345.992	67.576	113.616	174.193	345.992

2. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3007	185.000	45.810	92.703	95.491	191.193
3. Plaćene kamate	3008	1.500	81	151	1.349	1.500
4. Porez na dobitak	3009	7.300	1.387	5.732	1.568	7.300
5. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3010	21.500	9.120	19.493	12.007	21.500
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	49.988	15.028	29.567	19.297	43.795
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012					
B. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA						
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	4.120				4.120
1. Prodaja dionica i udjela (neto priljevi)	3014					
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015					
3. Ostali financijski plasmani (neto priljevi)	3016	4.120				4.120

4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017					
5. Primljene dividende	3018					
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	27.360	1.560	14.400	11.400	27.360
1. Kupovina dionica i udjela (neto odljevi)	3020					
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	27.360	1.560	14.400	11.400	27.360
3. Ostali financijski plasmani (neto odljevi)	3022					
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023					
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	23.240	1.560	14.400	11.400	23.240
V. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA						
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)	3025					
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026					

2. Dugoročni krediti (neto priljevi)	3027					
3. Kratkoročni krediti (neto priljevi)	3028					
4. Ostale dugoročne obveze	3029					
5. Ostale kratkoročne obveze	3030					
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)	3031	22.452	3.177	21.130	22.853	22.452
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3032					
2. Dugoročni krediti (odljevi)	3033	3.802				3.802
3. Kratkoročni krediti (odljevi)	3034	3.650	893	1.794	1.865	3.650
4. Ostale obveze (odljevi)	3035		2.284	19.336		
5. Financijski lizing	3036				20.988	
6. Isplaćene dividende	3037	15.000				15.000
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)	3038					
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)	3039	35.452	3.177	21.130	22.853	35.452

G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	618.400	129.002	261.262	320.226	618.400
D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	614.104	128.711	267.225	328.727	620.307
Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	4.296	291			
E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043			5.963	8.501	1.907
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	15.591	15.591	15.591	15.591	15.591
Ž. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3045					
I. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3046					
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	19.877	15.882	9.628	7.090	13.684

RASHODI - PLAN 2018., PROCJENA REALIZACIJE 2018., PLAN 2019. I IZMJENA PLANA 2019.

Broj	VRSTA RASHODA	PLAN	PROCJENA	PLAN	IZMJENA	INDEKS	INDEKS
------	---------------	------	----------	------	---------	--------	--------

konta		2018.	REALIZACIJE PLANA 2018.	2019.	PLANA 01.01.- 31.12.2019	4/3	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
501	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	8.080.000,00	7.451.000,00	1.145.000,00	1.145.000,00	92,22	100,00
511	TROŠKOVI OSNOVNOG MATERIJALA	16.100.000,00	14.200.000,00	17.340.700,00	17.340.700,00	88,20	100,00
512	TROŠKOVI OSTALOG MATERIJALA (REŽIJSKOG)	4.100.000,00	4.570.000,00	5.200.000,00	5.200.000,00	111,46	100,00
513	TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	38.200.000,00	40.710.000,00	43.100.000,00	43.100.000,00	106,57	100,00
514	TROŠKOVI REZERVNIH DIJELOVA	10.000.000,00	9.500.000,00	12.542.000,00	12.542.000,00	95,00	100,00
515	TROŠKOVI JEDNOKRATNOG OTPISA ALATA I INVENTARA	22.200.000,00	24.710.000,00	26.317.000,00	26.317.000,00	111,31	100,00
520	TROŠKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA (BRUTO)	151.443.120,00	151.386.624,37	165.376.310,00	168.923.441,00	99,96	102,14
521	TROŠKOVI POR. I DOPR. NA ZAR. I NAKNADE ZAR. NA TERET POSLODAVCA	27.108.318,48	27.037.646,89	28.362.037,17	28.970.370,00	99,74	102,14
522	TROŠKOVI NAKNADA PO UGOVORU O DJELU	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,00	100,00
523	TROŠKOVI NAKNADA PO AUTORSKIM UGOVORIMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
524	TROŠKOVI NAKNADA PO UGOVORU O POVREMENIM I PRIVREMENIM POSLOVIMA	3.950.000,00	2.500.000,00	3.950.000,00	3.950.000,00	63,29	100,00
525	TROŠKOVI NAKNADA FIZIČKIM OSOBAMA PO OSNOVI OSTALIH UGOVORA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
526	TROŠKOVI NAKNADA ČLANOVIMA UPRAVNOG I NADZORNOG ODBORA	1.623.417,72	1.623.417,72	1.623.417,72	1.623.417,72	100,00	100,00
529	OSTALI OSOBNI RASHODI I NAKNADE	30.783.333,33	29.180.000,00	29.720.632,93	29.720.632,93	94,79	100,00
531	TROŠKOVI TRANSPORTNIH USLUGA	11.630.000,00	11.770.000,00	12.030.000,00	12.030.000,00	101,20	100,00
532	TROŠKOVI USLUGA ODRŽAVANJA	21.400.000,00	21.170.000,00	19.860.000,00	19.860.000,00	98,93	100,00

533	TROŠKOVI ZAKUPNINA	18.000.000,00	14.520.000,00	5.750.000,00	5.750.000,00	80,67	100,00
535	TROŠKOVI REKLAME I PROMIDŽBE	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	100,00	100,00
539	TROŠKOVI OSTALIH USLUGA	5.500.000,00	5.400.000,00	6.530.000,00	6.530.000,00	98,18	100,00
540	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	49.600.000,00	44.370.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	89,46	100,00
549	OSTALA REZERVIRANJA	1.750.000,00	3.820.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	218,29	100,00
550	TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	24.533.000,00	20.892.000,00	22.840.600,00	22.840.600,00	85,16	100,00
551	TROŠKOVI REPREZENTACIJE	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00	100,00	100,00
552	TROŠKOVI PREMIJA OSIGURANJA	3.100.000,00	3.100.000,00	2.645.000,00	2.645.000,00	100,00	100,00
553	TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	880.000,00	944.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	107,27	100,00
554	TROŠKOVI ČLANARINA	200.000,00	220.000,00	655.000,00	655.000,00	110,00	100,00
555	TROŠKOVI POREZA	12.281.046,32	11.970.000,00	3.725.125,27	5.762.690,62	97,47	154,70
556	TROŠKOVI DOPRINOSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
559	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	5.224.000,00	6.135.000,00	5.954.000,00	5.954.000,00	117,44	100,00
562	RASHODI KAMATA	300.000,00	262.000,00	260.000,00	260.000,00	87,33	100,00
563	NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE	10.000,00	3.000,00	10.000,00	10.000,00	30,00	100,00
564	RASHODI PO OSNOVI EFEKATA VALUTNE KLAUZULE	37.000,00	0,00	37.000,00	37.000,00	0,00	100,00
569	OSTALI FINACIJSKI RASHODI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
570	GUBICI PO OSNOVI RASHODOVANJA I PRODAJA NEKRETNINA I OPREME	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00	100,00
573	GUBICI OD PRODAJE MATERIJALA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
574	MANJKOVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
575	RASHODI PO OSNOVI EFEKATA UGOVORENE REVALORIZACIJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
576	RASHODI PO OSNOVI IZRAVNIH OTPISA POTRAŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
579	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	13.445.000,00	11.934.000,00	11.755.000,00	11.755.000,00	88,76	100,00

581	OBEZVREĐENJE NEMATERIJALNE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
583	OBEZVREĐENJE DUGOROČNIH FINACIJSKIH PLASMANA I VRIJEDNOSNIH PAPIRA -DIONICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
584	OBEZVREĐENJE ZALIHA MATERIJALA I ROBE	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
585	OBEZVREĐENJE POTRAŽIVANJA-NEIZRAVNI OTPIS	24.000.000,00	23.000.000,00	19.000.000,00	19.000.000,00	95,83	100,00
	UKUPNI RASHODI	507.248.235,85	494.048.688,98	492.398.823,09	498.591.852,27	97,40	101,26
	UKUPAN PRIHOD	539.953.000,00	532.494.000,00	517.570.400,00	517.570.400,00	98,62	100,00
	UKUPNI RASHODI	507.248.235,85	494.048.688,98	492.398.823,09	498.591.852,27	97,40	101,26
	DOBIT	32.704.764,15	38.445.311,02	25.171.576,91	18.978.547,73	117,55	75,40

OBRAZLOŽENJE IZMJENE RASHODA ZA 2019. GODINU

Prema mišljenju Ministarstva financija broj: 011-00-00108/2019-03 od 11. ožujka 2019. godine, ukoliko je uvećanje dijela zarade za radni učinak bilo propisano općim aktom prije stupanja na snagu Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava (u daljnjem tekstu: Zakon), uvećanje zarade po toj osnovi ne bi bilo u suprotnosti sa Zakonom.

Kolektivnim ugovorom za Javno komunalno poduzeće „Čistoća i zelenilo“ Subotica od 08.03.2016. godine, čije je važenje produljeno do 16. ožujka 2022. godine zaključivanjem Sporazuma o produljenju roka važenja Kolektivnog ugovora za Javno komunalno poduzeće „Čistoća i zelenilo“ Subotica dana 12.02.2019. godine, člankom 61. Kolektivnog ugovora definiran je dio zarade za radni učinak.

Radni učinak određuje se temeljem kvalitete, blagovremenosti i obujma obavljenog posla u odnosu na obveze, kao i odnosa zaposlenika prema radnim obvezama.

Osnovna zarada zaposlenika na mjesečnoj razini može se uvećati (stimulacija) po osnovi radnog učinka do 20 %.

Sukladno gore navedenom, poduzeće planira povećavati zarade zaposlenicima po osnovi radnog učinka za deficitarna radna mjesta i to prema sljedećoj strukturi „Vozač komunalnog vozila I – autosmečar“ (ekvivalent: „Vozač komunalnog vozila radne jedinice odvoženja i deponiranja komunalnog čvrstog otpada“) 22 zaposlenika i „Komunalni higijeničar iznosač smeća“ (ekvivalent: „Komunalni radnik na iznošenju smeća“) 45 zaposlenika.

Kao razlog zbog kojeg se poduzeće opredijelilo za povećanje zarada možemo navesti odljev radne snage. Naime, broj zaposlenika koji su napustili poduzeće u 2018. godini je 57, a broj zaposlenika koji su napustili poduzeće u periodu siječanj-travanj 2019. godine je 19 zaposlenika. Poduzeće smatra kako će na ovaj način spriječiti ili barem umanjiti tendenciju odljeva kvalitetne radne snage koja je obavljala poslove presudne za neometano i kvalitetno obavljanje osnovne djelatnosti samog poduzeća.

Napominjemo, da se kako na mjesečnoj tako i na godišnjoj razini uspjelo upotpuniti i zadovoljiti brojčano stanje zaposlenika pri čemu je kvalitativno stanje u strukturi zaposlenika dovedeno u pitanje.

Sukladno povećanju troškova po osnovi radnog učinka koji se primjenjuje na deficitarna radna mjesta u poduzeću planirani ukupni rashodi povećavaju se s 492.398.823,09 dinara na 498.591.852,27 dinara što iznosi 6.193.029,18 dinara, odnosno za 1,26%. Zbog promjena planiranih rashoda planirana dobit se smanjuje za 6.193.029,18 dinara, odnosno za 24,60% i iznosi 18.978.547,73 dinara.

Planirani troškovi zarada i naknada zarada – bruto (kto 520) povećavaju se za 3.547.131,00 dinara, odnosno za 2,14%, zbog povećanja zarade zaposlenika na osnovi radnog učinka koji se primjenjuje na deficitarna radna mjesta u poduzeću.

Planirani troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca (kto 521) povećavaju se za 608.332,83 dinara, odnosno za 2,14% sukladno povećanju zarada zaposlenika temeljem radnog učinka.

Planirani troškovi poreza (kto 555) povećavaju se za 2.037.565,35 dinara, odnosno za 54,70 % zbog većeg iznosa uplate u Proračun RS, zbog većeg broja zaposlenika koji podliježu Zakonu o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava, kao i usuglašavanja troškova po osnovi umanjenja neto zarada zaposlenika u javnom sektoru s realizacijom u prethodnih pet mjeseci, a zbog nedovoljno planiranih sredstava za ove namjene Programom poslovanja.

TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

u dinarima

R.br .	Troškovi zaposlenika	Realizacija 01.01- 31.12.2018.	Plan 01.01- 31.12.2019.	Izmjena plana 01.01- 31.03.2019 .	Izmjena plana 01.01- 30.06.2019 .	Izmjena plana 01.01- 30.09.2019.	Izmjena plana 01.01- 31.12.2019.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika)	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.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika)	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.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	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.	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	273	273	273	273	273	273
4.1.	- na neodređeno vrijeme	257					
4.2.	- na određeno vrijeme	16					
5	Naknade po ugovoru o djelu	150.000,00	150.000,00	37.500,00	75.000,00	112.500,00	150.000,00
6	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*	1	1	1	1	1	1

7	Naknade po autorskim ugovorima	0,00					
8	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima*	0	0				
9	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	2.500.000,00	3.950.000,00	987.500,00	1.975.000,00	2.962.500,00	3.950.000,00
10	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	7	7	7	7	7	7
11	Naknade fizičkim osobama na osnovi ostalih ugovora						
12	Broj primatelja naknade na osnovi ostalih ugovora*						
13	Naknade članovima skupštine						
14	Broj članova skupštine*						
15	Naknade članovima nadzornog odbora	1.623.417,72	1.623.417,72	405.854,43	811.708,86	1.217.563,29	1.623.417,72
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 zaposlenika na posao i s posla	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	Dnevnice na službenom putu	647.192,10	700.000,00	175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
21	Naknade troškova na službenom putu	324.741,20	370.000,00	92.500,00	185.000,00	277.500,00	370.000,00
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu	1.330.338,75	1.345.734,00	224.289,00	448.578,00	1.121.445,00	1.345.734,00
22 a	Naknade i otpremnine u postupku racionalizacije	0,00					
22 b	Broj primatelja	0					
23	Jubilarne nagrade	2.788.200,40	1.205.565,60	151.228,56	679.462,80	1.056.468,48	1.205.565,60
24	Broj primatelja	23	10	1	5	8	10
25	Smještaj i prehrana na terenu	0					
26	Pomoć radnicima i obiteljima radnika	350.000,00	1.000.000,00	250.000,00	500.000,00	750.000,00	1.000.000,00

26 a	Solidarna pomoć zaposlenicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	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	Stipendije						
28	Ostale naknade troškova zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama	0,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00
29	Naknade za neiskorišteni godišnji odmor	0,00					

* broj zaposlenika/primatelja/članova posljednjeg dana
izvještajnog perioda

** pozicije od 5 do 28 koje se iskazuju u novčanim jedinicama prikazati u bruto
iznosu

Planirana vrijednost mase NETO zarada povećava se sa 120.842.793,31 dinara na 123.386.662,12 dinara što iznosi 2.543.868,81 dinara, odnosno 2,11%.

Planirana vrijednost mase BRUTO 1 povećava se sa 165.376.310,00 dinara na 168.923.441,00 dinara što iznosi 3.547.131,00 dinara, odnosno 2,14%.

Planirana vrijednost mase BRUTO 2 povećava se sa 193.738.347,17 dinara na 197.893.811,00 dinara što iznosi 4.155.463,83 dinara, odnosno 2,14%.

Planirana vrijednost mase Bruto II zarada u 2019. godini u iznosu od 197.893.811,00 sastoji se od planiranih sredstava za 272 starozaposlena radnika u iznosu od 195.404.135,00 dinara, i planiranih sredstava za imenovanu osobu na mandatno razdoblje – direktor u iznosu od 2.489.676,00 dinara.

Masa sredstava za zarade za 2019. godinu sačinjena je od:

- Broja izvršitelja u 2019. godini;
- Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava – umanjenja osnovice i nivo obračunatih zarada s doprinosima na teret poslodavca po umanjenju osnovice za 5% u odnosu na osnovnu zaradu od 2014. godine s primjenom od 01. siječanja. 2019. godine;
- Povećanja mase zarada za novoutvrđeni neto iznos od 155,30 dinara po radnom satu (umjesto predhodnih 143,00 dinara) pa osnovi povećanja iznosa minimalne neto zarade po radnom satu (stavak 2. Članak 111. Zakona o radu), koji se primjenjuje od 01. siječanja 2019. godine, i to za 143 zaposlenika u okviru RJ Održavanje higijene javnih površina (kvalifikacione strukture NK i PK), RJ Održavanje i izgradnja zelenih površina (kvalifikacijske strukture PK), kao i pojedinim izvršiteljima na drugim poslovima (Kvalifikacijske strukture PK i NK);
- Pripadajućeg minulog rada sukladno Kolektivnom ugovoru od 0,5 % za još jednu godinu;
- Regresa i toplog obroka na istoj razini kao i 2014. godine;
- Ostalih elemenata zarade (državni praznik, rad na državni praznik, prekovremeni rad, noćni rad, godišnji odmor, plaćeni dopust) temeljem planiranog broja izvršitelja;
- Povećanja mase zarada za dio zarada za radni učinak temeljem Kolektivnog ugovora kod poslodavca.

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

u dinarima

Plan po mjesecima 20__.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
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
UKUPNO	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
PROSJEK	273	13.781.359,00	50.481,17	272	13.604.259,00	50.015,66				1	177.100,00	177.100,00

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

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

u dinarima

Plan po mjesecima 2019.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
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
UKUPNO	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
PROSJEK	273	16.491.150,92	60.407,15	272	16.283.677,92	59.866,46				1	207.473,00	207.473,00

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

PLAN OBRAČUNA I ISPLATE ZARADA U 2019. GODINI

u dinarima

Mjesec	Isplaćen Bruto 2 u 2018. godini	Obračunat Bruto 2 u 2019. godini prije primjene zakona*	Obračunat Bruto 2 u 2019. godini poslije primjene zakona*	Iznos uplate u proračun RS
	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
UKUPNO	178.424.271,00	203.132.122,00	197.893.811,00	5.238.311,00

* Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava

JKP „Čistoća i zelenilo“ Subotica

Direktor

Slobodan Milošev, master ekonomist