

Na osnovu člana 59. stav 7. Zakona o javnim preduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16) i člana 33. stav 1. tačka 8) Statuta Grada Subotice („Službeni list Opštine 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 sednici održanoj dana 2019. godine, donela je

R E Š E N j E

**o davanju saglasnosti na Prvu izmenu Programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća
„Čistoća i zelenilo“ Subotica za 2019. godinu**

I

Daje se saglasnost na Prvu izmenu Programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća „Čistoća i zelenilo“ Subotica za 2019. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog preduzeća „Čistoća i zelenilo“ Subotica dana 6. juna 2019. godine.

II

Ovo rešenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

O b r a z l o ž e n j e

Pravni osnov: Član 59. stav 7. Zakona o javnim preduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16), prema kojem se program poslovanja smatra donetim kada na njega saglasnost da nadležni organ jedinice lokalne samouprave i član 33. stav 1. tačka 8. Statuta Grada Subotice („Službeni list Opštine 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, u skladu sa zakonom, osniva službe, javna preduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim preduzećima propisano je da program poslovanja sadrži naročito: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda po namenama, planirane nabavke, plan investicija, planirani način raspodele dobiti javnog preduzeća, odnosno planirani način pokrića gubitka javnog preduzeća, elemente za celovito sagledavanje politike cena proizvoda i usluga, plan zarada i zapošljavanja, kriterijume za korišćenje sredstava za pomoć, sportske aktivnosti, propagandu i reprezentaciju.

Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2019. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za period 2019.-2021. godine javnih preduzeća i drugih oblika organizovanja koja obavljaju delatnost od opšteg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 86/18), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dati u Smernicama za izradu programa koje su sastavni deo uredbe.

Preduzeće je izvršilo izmenu programa u delu koji se odnosi na prihode i rashode, troškove zaposlenih, a u skladu sa tim i izmene u bilansima i tokovima gotovine.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog preduzeća „Čistoća i zelenilo“ Subotica je na svojoj sednici održanoj dana 6. juna 2019. godine usvojio Prvu izmenu Programa poslovanja preduzeća za 2019. godinu i istu uputio Skupštini grada radi dobijanja saglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje saglasnosti na prvu izmenu programa poslovanja na način kako je dato u prilogu ovog rešenja.

Izvršilac: Javno komunalno preduzeće „Čistoća i zelenilo“ Subotica

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rešenja, tj. prve izmene programa poslovanja preduzeća, nije potrebno posebno obezbediti sredstva u budžetu Grada Subotice.

JKP „Čistoća i zelenilo“ Subotica
Subotica, Jožefa Atila br. 4
Broj: 3826/2019
Dana: 06.06.2019.

IZVOD IZ ZAPISNIKA

Sa **19.** redovne sednice Nadzornog odbora JKP „Čistoća i zelenilo“ Subotica, koja je održana u sali preduzeća u ulici Jožefa Atila br. 4 u četvrtak, dana 06.06.2019. godine sa početkom u 08,00 časova.

Nadzorni odbor je imao kvorum i odluke donete na sednici su punovažne.

/Nepotrebno izostavljeno/

Tačka 2. Donošenje Odluke o usvajanju Prve izmene Programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća „Čistoća i zelenilo“ Subotica za 2019. godinu.

Nakon sprovedene rasprave Nadzorni odbor jednoglasno donosi

O D L U K U 19/2

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

Odluku dostaviti Skupštini Grada Subotice radi davanja saglasnosti na istu.

Za tačnost
Zapisničar
Milica Petrić

M.P.

Predsednik Nadzornog odbora
Saša Gravorac

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

Broj: 3827/2019

Datum: 06.06.2019.

**PRVA IZMENA
PROGRAMA POSLOVANJA PREDUZEĆA
ZA 2019. GODINU**

Poslovno ime: JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „ČISTOĆA I ZELENILLO“

Sedište: SUBOTICA, Jožefa Atila br.4

Pretežna delatnost: 38.11 SKUPLJANJE OTPADA KOJI NIJE OPASAN

Matični broj: 08065136

PIB : 100961002

JBKJS: 82662

Nadležni organi: MINISTARSTVO PRIVREDE
SKUPŠTINA GRADA SUBOTICA

Subotica, jun 2019. godine

SADRŽAJ

	Strana
UVOD	3
PLANIRANI INDIKATORI ZA 2019. GODINU	5
BILANS STANjA (obrazac 1)	7
BILANS USPEHA (obrazac 2)	21
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	27
RASHODI-PLAN 2018., REALIZACIJA 2018., PLAN 2019. I IZMENA PLANA 2019.	32
TROŠKOVI ZAPOSLENIH	37
MASA ZA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIH I PROSEČNA ZARADA PO MESECIMA ZA 2019. GODINU – BRUTO 1	42
MASA ZA ZARADE UVEĆANA ZA DOPRINOSE NA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIH I PROSEČNA ZARADA PO MESECIMA ZA 2019. GODINU – BRUTO 2	43
PLAN OBRAČUNA I ISPLATE ZARADA U 2019. GODINI	44

UVOD

Skupština Grada Subotice je na 21. sednici održanoj dana 26. februara 2019. godine donela Rešenje o davanju saglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog preduzeća „Čistoća i zelenilo“ Subotica za 2019. godinu.

Prva izmena Programa poslovanja posledica je povećanja troškova zaposlenih u delu koji se odnosi na povećanje zarada zaposlenih po osnovu radnog učinka koji će se primenjivati na deficitarna radna mesta u Preduzeću.

Naime, Pravilnikom o radu Javnog komunalnog preduzeća „Čistoća i zelenilo“ Subotica broj: 1337-05 od 25.11.2005. godine koji je bio u primeni pre stupanja na snagu Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava (u daljem tekstu: Zakon) oktobra 2014. godine, kao i Kolektivnim ugovorom za Javno komunalno preduzeće „Čistoća i zelenilo“ Subotica (u daljem tekstu: Kolektivni ugovor) od 08.03.2016. godine, za vreme važenja Zakona, propisano je pravo zaposlenog na uvećanje dela zarade za radni učinak.

Prema mišljenju Ministarstva finansija broj: 011-00-00108/2019-03 od 11. marta 2019. godine, ukoliko je uvećanje dela zarade za radni učinak bilo propisano opštim aktom pre stupanja na snagu Zakona, uvećanje zarade po tom osnovu ne bi bilo u suprotnosti sa Zakonom.

Kolektivnim ugovorom, čije je važenje produženo do 16. marta 2022. godine zaključivanjem Sporazuma o produženju roka važenja Kolektivnog ugovora za Javno komunalno preduzeće „Čistoća i zelenilo“ Subotica dana 12.02.2019. godine, članom 61. Kolektivnog ugovora definisan je deo zarade za radni učinak.

Radni učinak određuje se na osnovu kvaliteta, blagovremenosti i obima obavljenog posla u odnosu na obaveze, kao i odnosa zaposlenog prema radnim obavezama.

Osnovni kriterijumi za utvrđivanje ocene radnog učinka zaposlenog su:

1. kvalitet, tačnost, blagovremenost i obim izvršavanja poverenih poslova;
2. doprinos inovaciji u unapređenju tehnološkog procesa;
3. rad u uslovima smanjenog broja izvršilaca i vanrednih poslova;
4. doprinos timskom radu i
5. poštovanje radne discipline.

Radni učinak zaposlenog utvrđuje direktor na obrazloženi predlog neposrednog rukovodioca zaposlenog.

Osnovna zarada zaposlenog na mesečnom nivou može se uvećati (stimulacija) po osnovu radnog učinka do 20 %.

Na osnovu napred iznetog, a u skladu sa odredbama Kolektivnog ugovora dolazi do povećanja troškova po osnovu radnog učinka za ukupno 67 zaposlena, prema sledećoj strukturi „Vozač komunalnog vozila I – autosmečar“ (ekvivalent: „Vozač komunalnog vozila radne jedinice odvoženja i deponovanja komunalnog čvrstog otpada“) 22

zaposlena i „Komunalni higijeničar iznosač smeća“ (ekvivalent: „Komunalni radnik na iznošenju smeća“) 45 zaposlena.

Radni učinak će se primenjivati na deficitarna radna mesta u preduzeću, odnosno poslove putem kojih se obavlja pretežna delatnost preduzeća 38.11 – Skupljanje otpada koji nije opasan.

U Programu poslovanja menja se sledeće:

- PLANIRANI INDIKATORI ZA 2019. GODINU (Prilog 2)
- BILANS STANJA NA DAN 31.12.2019. (Prilog 3)
- BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01.-31.12.2018. (Prilog 3a)
- IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE U PERIODU OD 01.01.2019. DO 31.12.2019. GODINE (Prilog 3b)
- RASHODI –PLAN 2018., PROCENA REALIZACIJE 2018., PLAN 2019., I IZMENA PLANA 2019.
- TROŠKOVI ZAPOSLENIH (Prilog 5)
- MASA ZA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIH I PROSEČNA ZARADA PO MESECIMA ZA 2019. GODINU – BRUTO 1
- MASA ZA ZARADE UVEĆANA ZA DOPRINOSE NA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIH I PROSEČNA ZARADA PO MESECIMA 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
Izmena plana	496.070

u 000 din

Poslovni rashodi	2019. godina
Plan	460.337
Izmena plana	466.530

u 000 din

Ukupni prihodi	2019. godina
Plan	517.570
Izmena plana	517.570

u 000 din

Ukupni rashodi	2019. godina
Plan	492.399
Izmena plana	498.592

u 000 din

Poslovni rezultat	2019. godina
Plan	35.733
Izmena plana	29.540

u 000 din

Neto rezultat	2019. godina
Plan	20.137
Izmena plana	15.183

Broj zaposlenih na dan 31.12.	2019. godina
Plan	273
Izmena plana	273

u dinarima

Prosečna neto zarada	2019. godina
Plan	36.887
Izmena plana	37.758

Racio analiza	2019. godina	Izmena 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

BILANS 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.	Izmena plana stanje na dan 31.12.2019.	Izmena plana stanje na dan 31.03.2019.	Izmena plana stanje na dan 30.06.2019.	Izmena plana stanje na dan 30.09.2019.	Izmena 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 deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004						
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	1.393	1.393	1.323	1.263	1.193	1.393

013 i deo 019	3. Gudvil	0006						
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007						
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008						
016 i deo 019	6. Avansi 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 deo 029	1. Zemljište	0011	190.723	190.723	190.723	190.723	190.723	190.723
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	106.070	106.070	106.574	108.068	107.247	106.070
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	243.592	243.592	195.466	202.358	248.439	243.592
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014						
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015						
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016	1.000	1.000			1.000	1.000

027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017						
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018						
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019						
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020						
032 i deo 039	2. Osnovno stado	021						
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022						
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023						
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI 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 deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025						
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026						
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027						

deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028						
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029						
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030						
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031						
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032						
048 i deo 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 deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035						
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036						
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037						
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038						
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039						

055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040						
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041						
288	V. ODLOŽENA PORESKA 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 delovi, 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 namenjena prodaji	0049						
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050						
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	57.847	57.847	56.800	69.330	56.866	57.847

200 i deo 209	1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica	0052						
201 i deo 209	2. Kupci u Inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	0053						
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	0054						
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	0055						
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	57.847	57.847	56.800	69.330	56.866	57.847
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057						
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu 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. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061						
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	971	971	932	679	380	971

230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	0063						
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	0064						
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	971	971	932	679	380	971
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066						
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski 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 DODATU VREDNOST	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. VANBILANSNA 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. Akcijski kapital	0403						
301	2. Udeli 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. Zadružni udeli	0408						
306	7. Emisiona 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 SOPSTVENE AKCIJE	0412						
32	IV. REZERVE	0413						
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414						
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415						
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI 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. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420						

35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421						
350	1. Gubitak ranijih godina	0422						
351	2. Gubitak tekuće godine	0423						
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424	64.976	64.976	59.058	59.058	105.531	64.976
40	X. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	64.976	64.976	59.058	59.058	63.736	64.976
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426						
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427						
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428						
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	13.318	13.318	11.500	11.500	16.178	13.318
405	5. Rezervisanja 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 OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	41.795	41.795			41.795	41.795

410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433						
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434						
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435						
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436						
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437						
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438						
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439	41.795	41.795			41.795	41.795
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440						
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441						
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	135.591	135.591	102.608	89.410	89.217	135.591
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (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 lica	0444						

421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445						
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446						
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447						
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448						
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	3.700	3.700	3.090	2.561	2.478	3.700
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450						
43 osim 430	III. OBAVEZE 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 – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452						
432	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453						
433	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	0454						
434	4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455						
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	76.142	76.142	54.247	64.488	57.095	76.142

436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457						
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	11.630	11.630	12.500	11.088	11.790	11.630
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	17.350	17.350	15.620	15.600	16.000	17.350
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	2.500	2.500	2.396	2.400	2.600	2.500
48	VI. OBAVEZE 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. VANBILANSNA PASIVA	0465	115.805	115.805	115.805	115.805	115.805	115.805

OBRAZLOŽENJE IZMENE BILANSA STANJA

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

AOP 0068 Planirana vrednost gotovinskih ekvivalenata i gotovine smanjuje se sa 19.877 (u hiljadama dinara) na 13.684 (u hiljadama dinara), što iznosi 6.193 (u hiljadama dinara), odnosno 31,16% usled planirane veće isplate za zarade zbog povećanja zarada zaposlenih na osnovu radnog učinka koji se primenjuje na deficitarna radna mesta u preduzeću.

AOP 0401 Planirana vrednost kapitala smanjuje se sa 412.440 (u hiljadama dinara) na 406.247 (u hiljadama dinara), što iznosi 6.193 (u hiljadama dinara), odnosno 1,50 % (veza AOP 0419)

AOP 0419 Planirana vrednost neraspoređenog dobitka tekuće godine smanjuje se sa 20.136 (u hiljadama dinara) na 13.943 (u hiljadama dinara), što iznosi 6.193 (u hiljadama dinara), odnosno 30,76% (veza- objašnjenje u Bilansu uspeha).

BILANS USPEHA 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.	Izmena plana 01.01.- 31.12.2019.	Izmena plana 01.01.- 31.03.2019.	Izmena plana 01.01.- 30.06.2019.	Izmena plana 01.01.- 30.09.2019.	Izmena plana 01.01.- 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	PRIHODI IZ REDOVNOG 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 licima na domaćem tržištu	1003						
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom 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 inostranom 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 inostranom 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 licima na domaćem tržištu	1010						
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom 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	1013						

	povezanim pravnim licima na inostranom tržištu							
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 inostranom 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 REDOVNOG 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 VREDNOST PRODATE ROBE	1019	1.145	1.145	286	572	859	1.145
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020						
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021						
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH 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 LIČNI 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 REZERVISANJA	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. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	500	500	97	145	194	500

66, osim	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I	1033						
----------	--	------	--	--	--	--	--	--

662, 663 i 664	OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)							
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034						
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035						
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036						
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037						
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	500	500	97	145	194	500
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039						
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	307	307	65	130	195	307
56, osim 562, 563 i 564	I FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041						
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042						
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043						
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044						
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045						
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	260	260	65	130	195	260
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	47	47				47
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)	1048	193	193	32	15		193
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032)	1049					1	

683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	9.000	9.000				9.000
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI	1051	19.000	19.000				19.000

	OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA							
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 REDOVNOG POSLOVANJA PRE 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 REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055						
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056						
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057						
	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	25.171	18.978	7.141	13.347	24.959	18.978
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059						
	P. POREZ NA DOBITAK							
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	5.034	3.795				3.795
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061						
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062						
723	R. ISPLAĆENA LIČNA 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 AKCIJI							
	1. Osnovna zarada po akciji	1070						
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071						

OBRAZLOŽENJE IZMENE BILANSA USPEHA

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

AOP 1025 – klasa 5, grupa 52 - Planirani troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi povećavaju se sa 229.182 (u hiljadama dinara) na 233.338 (u hiljadama dinara), što iznosi 4.156 (u hiljadama dinara), odnosno 1,81% usled povećanja zarada zaposlenih na osnovu radnog učinka koji se primenjuje na deficitarna radna mesta u preduzeću.

AOP 1029 – klasa 5, grupa 55 - Planirani nematerijalni troškovi povećavaju se sa 37.100 (u hiljadama dinara) na 39.137 (u hiljadama dinara), što iznosi 2.037 (u hiljadama dinara), odnosno 2,37% usled većeg iznosa uplate u Budžet RS, što je jednim delom posledica povećanja zarade zaposlenih, zbog većeg broja zaposlenih koji podležu Zakonu o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava, kao i usaglašavanjem pozicije BU na osnovu realizacije prethodnih pet meseci.

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

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

AOP 1060- Planira se poreski rashod perioda u iznosu 3.795 (u hiljadama dinara).

AOP 1064- Planirani neto dobitak smanjuje se sa 20.137 (u hiljadama dinara) na 15.183 (u hiljadama dinara) zbog planiranja kategorije „poreski rashod perioda“.

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 1.1.2019. do 31.12. 2019. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Iznos				
		Plan 01.01.- 31.12.2019.	Izmena plana 01.01- 31.03.2019.	Izmena plana 01.01- 30.06.2019.	Izmena plana 01.01- 30.09.2019.	Izmena plana 01.01- 31.12.2019.
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI						
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	614.280	129.002	261.262	320.226	614.280
1. Prodaja i primljeni avansi	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 prilivi iz redovnog poslovanja	3004	37.000	4.645	9.318	27.682	37.000
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	564.292	123.974	231.695	294.474	570.485
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	345.992	67.576	113.616	174.193	345.992

2. Zarade, naknade zarada i ostali lični 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. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	21.500	9.120	19.493	12.007	21.500
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	49.988	15.028	29.567	19.297	43.795
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012					
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA						
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	4.120				4.120
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014					
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015					
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016	4.120				4.120

4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017					
5. Primljene dividende	3018					
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	27.360	1.560	14.400	11.400	27.360
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020					
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	27.360	1.560	14.400	11.400	27.360
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022					
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023					
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	23.240	1.560	14.400	11.400	23.240
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA						
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025					
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026					

2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027					
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028					
4. Ostale dugoročne obaveze	3029					
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030					
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	22.452	3.177	21.130	22.853	22.452
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032					
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033	3.802				3.802
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034	3.650	893	1.794	1.865	3.650
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		2.284	19.336		
5. Finansijski lizing	3036				20.988	
6. Isplaćene dividende	3037	15.000				15.000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038					
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039	35.452	3.177	21.130	22.853	35.452

G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	618.400	129.002	261.262	320.226	618.400
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	614.104	128.711	267.225	328.727	620.307
D. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	4.296	291			
E. NETO ODLIV 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 KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045					
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU 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., PROCENA REALIZACIJE 2018., PLAN 2019. I IZMENA PLANA 2019.

Broj	VRSTA RASHODA	PLAN	PROCENA	PLAN	IZMENA	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 VREDNOST PRODATE 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 DELOVA	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 NAKNADA 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 DELU	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 LICIMA PO OSNOVU 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 LIČNI 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 PROPAGANDE	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 REZERVISANJA	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 KURSNE RAZLIKE	10.000,00	3.000,00	10.000,00	10.000,00	30,00	100,00
564	RASHODI PO OSNOVU EFEKATA VALUTNE KLAUZULE	37.000,00	0,00	37.000,00	37.000,00	0,00	100,00
569	OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
570	GUBICI PO OSNOVU RASHODOVANJA I PRODAJA NEKRETNOSTI 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 OSNOVU EFEKATA UGOVORENE REVALORIZACIJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
576	RASHODI PO OSNOVU DIREKTNIH OTPISA POTRAŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
579	OSTALI NEPOMENUTI 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 FINANSIJSKIH PLASMANA I HARTIJA OD VREDNOSTI-AKCIJA	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-INDIREKTAN 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 IZMENE RASHODA ZA 2019. GODINU

Prema mišljenju Ministarstva finansija broj: 011-00-00108/2019-03 od 11. marta 2019. godine, ukoliko je uvećanje dela zarade za radni učinak bilo propisano opštim aktom pre stupanja na snagu Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava (u daljem tekstu: Zakon), uvećanje zarade po tom osnovu ne bi bilo u suprotnosti sa Zakonom.

Kolektivnim ugovorom za Javno komunalno preduzeće „Čistoća i zelenilo“ Subotica od 08.03.2016. godine, čije je važenje produženo do 16. marta 2022. godine zaključivanjem Sporazuma o produženju roka važenja Kolektivnog ugovora za Javno komunalno preduzeće „Čistoća i zelenilo“ Subotica dana 12.02.2019. godine, članom 61. Kolektivnog ugovora definisan je deo zarade za radni učinak.

Radni učinak određuje se na osnovu kvaliteta, blagovremenosti i obima obavljenog posla u odnosu na obaveze, kao i odnosa zaposlenog prema radnim obavezama.

Osnovna zarada zaposlenog na mesečnom nivou može se uvećati (stimulacija) po osnovu radnog učinka do 20 %.

Shodno gore navedenom, preduzeće planira da povećava zarade zaposlenima po osnovu radnog učinka za deficitarna radna mesta i to prema sledećoj strukturi „Vozač komunalnog vozila I – autosmečar“ (ekvivalent: „Vozač komunalnog vozila radne jedinice odvoženja i deponovanja komunalnog čvrstog otpada“) 22 zaposlena i „Komunalni higijeničar iznosač smeća“ (ekvivalent: „Komunalni radnik na iznošenju smeća“) 45 zaposlena.

Kao razlog zbog kojeg se preduzeće opredelilo za povećanje zarada možemo navesti odliv radne snage. Naime, broj zaposlenih koji su napustili preduzeće u 2018. godini je 57, a broj zaposlenih koji su napustili preduzeće u periodu januar-april 2019. godine je 19 zaposlenih. Preduzeće smatra da će na ovaj način sprečiti ili barem umanjiti tendenciju odliva kvalitetne radne snage koja je obavljala poslove presudne za neometano i kvalitetno obavljanje osnovne delatnosti samog preduzeća.

Napominjemo, da se kako na mesečnom tako i na godišnjem nivou uspešno upotpuniti i zadovoljiti brojčano stanje zaposlenih pri čemu je kvalitativno stanje u strukturi zaposlenih dovedeno u pitanje.

Shodno povećanju troškova po osnovu radnog učinka koji se primenjuje na deficitarna radna mesta u preduzeću planirani ukupni rashodi povećavaju se sa 492.398.823,09 dinara na 498.591.852,27 dinara što iznosi 6.193.029,18 dinara, odnosno za 1,26%. Usled promena 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%, usled povećanja zarade zaposlenih na osnovu radnog učinka koji se primenjuje na deficitarna radna mesta u preduzeću.

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% shodno povećanju zarada zaposlenih na osnovu radnog učinka.

Planirani troškovi poreza (kto 555) povećavaju se za 2.037.565,35 dinara, odnosno za 54,70 % usled većeg iznosa uplate u Budžet RS, zbog većeg broja zaposlenih koji podležu Zakonu o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava, kao i usaglašavanja troškova po osnovu umanjenja neto zarada zaposlenih u javnom sektoru sa realizacijom u prethodnih pet meseci, a zbog nedovoljno planiranih sredstava za ove namene Programom poslovanja.

TROŠKOVI ZAPOSLENIH

u dinarima

R.br .	Troškovi zaposlenih	Realizacija 01.01- 31.12.2018.	Plan 01.01- 31.12.2019.	Izmena plana 01.01- 31.03.2019 .	Izmena plana 01.01- 30.06.2019 .	Izmena plana 01.01- 30.09.2019.	Izmena plana 01.01- 31.12.2019.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	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 sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	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 sa 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 zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	273	273	273	273	273	273
4.1.	- na neodređeno vreme	257					
4.2.	- na određeno vreme	16					
5	Naknade po ugovoru o delu	150.000,00	150.000,00	37.500,00	75.000,00	112.500,00	150.000,00

6	Broj primalaca naknade po ugovoru o delu*	1	1	1	1	1	1
7	Naknade po autorskim ugovorima	0,00					
8	Broj primalaca 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 primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	7	7	7	7	7	7
11	Naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora						
12	Broj primalaca naknade po osnovu 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 Komisije za reviziju						
18	Broj članova Komisije za reviziju*						
19	Prevoz zaposlenih na posao i sa 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 penziju	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 primalaca	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 primalaca	23	10	1	5	8	10
25	Smeštaj i ishrana na terenu	0					

26	Pomoć radnicima i porodici 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 zaposlenima 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 zaposlenima i ostalim fizičkim licima	0,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00
29	Naknade za neiskorišćeni godišnji odmor	0,00					

* broj zaposlenih/primalaca/članova poslednjeg dana izveštajnog perioda

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

Planirana vrednost 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 vrednost 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 vrednost 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 vrednost 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 imenovano lice na mandatni period – direktor u iznosu od 2.489.676,00 dinara.

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

- Broja izvršilaca u 2019. godini;
- Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava – umanjenja osnovice i nivo obračunatih zarada sa doprinosima na teret poslodavca po umanjenju osnovice za 5% u odnosu na osnovnu zaradu od 2014. godine sa primenom od 01. januara. 2019. godine;
- Povećanja mase zarada za novoutvrđeni neto iznos od 155,30 dinara po radnom času (umesto predhodnih 143,00 dinara) pa osnovu povećanja iznosa minimalne neto zarade po radnom času (stav 2. Član 111. Zakona o radu), koji se primenjuje od 01. januara 2019. godine, i to za 143 zaposlena u okviru RJ Održavanje higijene javnih površina (kvalifikacione strukture NK i PK), RJ Održavanje i izgradnja zelenih površina (kvalifikacione strukture PK), kao i pojedinim izvršiocima na drugim poslovima (Kvalifikacione strukture PK i NK);
- Pripadajućeg minulog rada u skladu sa Kolektivnim ugovorom od 0,5 % za još jednu godinu;
- Regresa i toplog obroka na istom nivou kao i 2014. godine;
- Ostalih elemenata zarade (državni praznik, rad na državni praznik, prekovremeni rad, noćni rad, godišnji odmor, plaćeno odsustvo) na osnovu planiranog broja izvršilaca;
- Povećanja mase zarada za deo zarada za radni učinak na osnovu Kolektivnog ugovora kod poslodavca.

Masa za zarade, broj zaposlenih i prosečna zarada po mesecima za 2019. godinu - Bruto 1

u dinarima

Plan po mesecima 20__.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna 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
PROSEK	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 zaposleni koji su bili u radnom odnosu u preduzeću u decembru prethodne godine

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

u dinarima

Plan po mesecima 2019.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna 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
PROSEK	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 zaposleni koji su bili u radnom odnosu u preduzeću u decembru prethodne godine

PLAN OBRAČUNA I ISPLATE ZARADA U 2019. GODINI

u dinarima

Mesec	Isplaćen Bruto 2 u 2018. godini	Obračunat Bruto 2 u 2019. godini pre primene zakona*	Obračunat Bruto 2 u 2019. godini posle primene zakona*	Iznos uplate u budžet 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 plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava

JKP „Čistoća i zelenilo“ Subotica

Direktor

Slobodan Milošev, master ekonomista