

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр.15/16) и члана 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботице“, бр. 27/19-пречишћени текст),

Скупштина града Суботице, на седници одржаној дана 2019. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2019. годину

I

Даје се сагласност на Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2019. годину, усвојену од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица дана 30. октобра 2019. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу Града Суботице”.

Образложење

Правни основ: Члан 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16), према којем се програм пословања сматра донетим када на њега сагласност да оснивач и члан 33. став 1. тачка 9. Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботице“, бр. 27/19-пречишћени текст), према којем Скупштина града, у складу са законом, оснива службе, јавна предузећа, установе и организације, утврђене Статутом и врши надзор над њиховим радом.

Разлози за доношење: Законом о јавним предузећима прописано је да програм пословања садржи нарочито: планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама, планиране набавке, план инвестиција, планирани начин расподеле добити јавног предузећа, односно планирани начин покрића губитка јавног предузећа, елементе за целовито сагледавање политике цена производа и услуга, план зарада и запошљавања, критеријуме за коришћење средстава за помоћ, спортске активности, пропаганду и репрезентацију.

Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2019. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2019.-2021. године јавних предузећа и других облика организовања која обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“ бр. 86/18), ближе су утврђени елементи програма пословања. Елементи су дати у Смерницама за израду програма које су саставни део уредбе. Скупштина града Суботице је на својој седници одржаној дана 26. фебруара 2019. године дала сагласност на Програм пословања за 2019. годину.

Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица је на својој седници одржаној дана 30. октобра 2019. године усвојио Прву измену Програма пословања предузећа за 2019. годину и исту упутио Скупштини града ради добијања сагласности.

Предлаже се Скупштини града давање сагласности на Прву измену Програма пословања на начин како је дато у прилогу овог решења.

Извршилац: Јавно комунално предузеће за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица.

Извори средстава потребних за реализацију: За реализацију овог решења није потребно обезбедити средства у буџету Града.

На основу члана 23. Статута Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица, Надзорни одбор на седници одржаној дана 30.10.2019.године, донео следећу

О Д Л У К У

Усваја се Прва измена Програма пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2019. годину.

Прва измена Програма пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2019. годину се упућује оснивачу ради давања сагласности.

**Председник Надзорног одбора
ЈКП „Димничар“ Суботица**

Перо Нинковић

ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА ЗА 2019. ГОДИНУ

Пословно име:	ЈКП „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА
Седиште:	Суботица, Браће Радића 50
Претежна делатност:	Чишћење димњака 81.22
Матични број:	08681767
ПИБ:	100961060
ЈББК:	81511
Надлежни орган локалне самоуправе:	Скупштина града Суботица
Надлежно министарство:	Министарство привреде

Суботица, новембар 2019. године

ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА ЗА 2019. ГОДИНУ

Скупштина града Суботице, на 21. седници одржаној дана 26. фебруара 2019. године, донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских послова „Димничар“ Суботица за 2019. годину, бр. : I-00-022-74/2019, који је усвојен од стране Надзорног одбора дана 11.01.2019. године.

Измене Програма пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2019. годину се односе на измену планиране структуре расхода, и то:

1. Повећавају се расходи у делу Трошкова интелектуалних услуга-процена вредности имовине, обавеза у износу од 350.000 динара.

Градско веће Града Суботице, на 147. седници одржаној дана 09.08.2019. године, донело је Закључак о предузимању мера ради отклањања неправилности број: III-47-23/2019 поводом вредности основног капитала исказаног у пословним књигама и уписаног код Агенције за привредне регистре.

У Закључку се налаже јавним и јавно-комуналним предузећима и привредним друштвима чији оснивач је Град Суботица, и који према Извештају о ревизији консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета Града Суботице за 2018. годину сачињеног од стране Државне ревизорске институције по бројем 400-164/2019-04/15 дана 10. јуна 2019. године, у својим књигама имају евидентирани капитал Града Суботице који одступа од учешћа у капиталу евидентираног у пословним књигама Града и у Агенцији за привредне регистре, да у сарадњи са градом као оснивачем, усагласе вредност основног капитала исказаног у пословним књигама и уписаног код Агенције за привредне регистре.

Поступак усаглашавања из ове тачке потребно је спровести закључно са регистрацијом промене вредности основног капитала (повећања или смањења), или регистрацијом процењене вредности основног капитала, у Регистру привредних субјеката, пре доставе годишњих финансијских извештаја за 2019. годину Агенцији за привредне регистре.

2. Смањују се трошкови у делу Трошкова остали лични расходи и накнаде-отпремнине, у износу од 450.000 динара.

У оквиру трошкова за одлазак у пензију запослених, првобитно су планирана средства за исплату отпремнина за два запослена. Међутим, како запослени нису поднели захтев за одлазак у пензију (испуњавају само један законски услов), средства су преусмерена на интелектуалне услуге – за процену вредности имовине, обавеза и капитала.

3. Повећавају се трошкови предвиђени за исплату солидарне помоћи за ублажавање материјалног положаја запослених по Колективном уговору за 100.000 динара јер приликом израде првобитног плана у оквиру истих нису укалкулисани трошкови припадајућег пореза.

У складу са наведеним извршене су промене података у структури расхода у обрасцу Биланс успеха и одговарајуће промене у обрасцу Трошкови запослених.

Будући да се мења само структура расхода, добит остаје на истом нивоу као што је планирано Програмом пословања.

У складу са изнетим изменама у Програму пословања ЈКП “Димничар” Суботица за 2019. годину, мењају се следеће табеле:

4.1. Биланс успеха

4.2.2. Расходи – структура трошкова

4.5. Трошкови запослених

8. Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

У преосталом делу Програм пословања остаје непромењен.

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2019.

Прилог 3а
у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2019. година	Прва измена плана 2109. година	ИЗМЕНА ПЛАНА ПО КВАРТАЛИМА КУМУЛАТИВНО			
					01.01- 31.03.2019.	01.01- 30.06.2019.	01.01- 30.09.2019.	01.01- 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА							
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	41.100	41.100	10.275	20.550	30.825	41.100
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002						
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003						
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004						
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005						

603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006						
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007						
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008						
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	41.100	41.100	10.275	20.550	30.825	41.100
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010						
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011						
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012						
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013						
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	41.100	41.100	10.275	20.550	30.825	41.100
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015						
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016						

65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017						
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА							
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	40.908	40.908	10.223	20.315	30.513	40.908
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019						
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020						
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021						
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022						
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	1.900	1.900	536	1000	1.415	1.900
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	2.000	2.000	550	1030	1.450	2.000
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	28.605	28.255	7.040	14.080	21.120	28.255
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	1.733	1.733	430	870	1.400	1.733
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	350	350	87	175	250	350
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028						

55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.320	6.670	1.580	3.160	4.878	6.670
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	192	192	52	235	312	192
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031						
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032						
66, осим 662, 663 и 664	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033						
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034						
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035						
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036						
669	4. Остали финансијски приходи	1037						
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038						
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039						
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	100	100	25	50	75	100
56, осим 562, 563 и 564	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	80	80	20	40	60	80
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним	1042						

	правним лицима							
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043						
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044						
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	80	80	20	40	60	80
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	20	20	5	10	15	20
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047						
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048						
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	100	100	25	50	75	100
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050						
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051						
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052						
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053						
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1054	92	92	27	185	237	92

	(1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)							
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055						
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1056						
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЛИХ ПЕРИОДА	1057						
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	92	92	27	185	237	92
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059						
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060						
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061						
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062						
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063						
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	92	92	27	185	237	92
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065						
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066						

	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067						
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЋИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068						
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069						
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ							
	1. Основна зарада по акцији	1070						
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071						

АОП 1025 – ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи се смањују у делу - отпремнина за одлазак у пензију, због одустанка запослених од одласка у пензију, а повећавају у делу трошкова предвиђених за исплату солидарне помоћи за ублажавање материјалног положаја запослених.

АОП 1029 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Повећавају се Нематеријални трошкови и додају као нови Трошкови интелектуалних услуга-процена вредности капитала и имовине.

4.2.2. РАСХОДИ– ПЛАН 2018., РЕАЛИЗАЦИЈА 2018. И ПЛАН ЗА 2019.ГОДИНУ

Расходи

Табела бр.4

(у динарима)

Број конта	Врста расхода	План 2018	Процена 2018	План 2019	Прва измена плана за 2019. годину	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2	Индекс 5/3	Индекс 5/2	Индекс 5/4
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
512	Трошкови осталог материјала	1.565.000	1.618.000	1.900.000	1.900.000	103	117	121	117	121	100
5120	Трошкови матер. за одрж. хигијене	130.000	120.000	100.000	100.000	92	83	77	83	77	100
51201	Трош. режијског матер.- сервис и уградња	500.000	535.000	530.000	530.000	107	99	106	99	106	100
5121	Трошкови канцеларијског матер.	200.000	200.000	220.000	220.000	100	110	110	110	110	100
51208	Трошкови опреме заштите на раду	-	-	450.000	450.000	-	-	-	-	-	100
5129	Други трошкови материјала	735.000	763.000	600.000	600.000	104	79	82	79	82	100
513	Трошкови горива и енергије	1.980.000	2.004.000	2.000.000	2.000.000	101	100	101	100	101	100
5130	Трошкови електричне енергије	270.000	270.000	350.000	350.000	100	130	130	130	130	100

5132	Трошкови топлотне енергије	200.000	200.000	150.000	150.000	100	75	75	75	75	100
5133	Трошкови горива за возила	1.450.000	1.474.000	1.440.000	1.440.000	102	98	99	98	99	100
5134	Трошкови горива - пропан бутан	60.000	60.000	60.000	60.000	100	100	100	100	100	100
520	Бруто зарада (нето зарада и порези и доприноси из зарада запослених)	18.307.000	17.715.000	18.498.000	18.498.000	97	104	101	104	101	100
521	Доприноси на терет послодавца	3.604.000	3.483.000	3.652.000	3.652.000	97	105	101	105	101	100
524	Привремено повремени послови	550.000	550.000	550.000	550.000	100	100	100	100	100	100
526	Накнаде Управ. и Надзор. одбору	1.236.000	1.236.000	1.236.000	1.236.000	100	100	100	100	100	100
529	Остали лични расходи и накнаде	4.813.800	4.124.000	4.669.000	4.319.000	86	113	97	105	90	92
52930	Дневнице на службеном путу	200.000	200.000	200.000	200.000	100	100	100	100	100	100
52950	Накнада трошкова на службеном путу	183.000	183.000	183.000	183.000	100	100	100	100	100	100
52960	Трошкови превоза на радно место	1.300.000	1.300.000	1.400.000	1.400.000	100	108	108	108	108	100
52990	Трошкови јубиларних награда	1.390.000	701.000	1.100.000	1.100.000	50	157	79	157	79	100

52992	Остали лични расходи	150.000	150.000	150.000	150.000	100	100	100	100	100	100
52993	Солидарна помоћ	100.000	100.000	100.000	100.000	100	100	100	100	100	100
52993	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1.086.800	1.086.000	1.086.000	1.186.000	100	109	100	109	109	109
52994	Отпремнина	404.000	404.000	450.000	-	100	111	111	-	-	0
52994	Отпремнина - рационализација	-									100
531	Трошкови транспортних услуга	850.000	939.000	900.000	900.000	110	96	106	96	106	100
53100	Трошкови доставе пошिल्ки	100.000	160.000	150.000	150.000	160	94	150	94	150	100
53130	Трошкови ПТТ услуга у земљи	750.000	779.000	750.000	750.000	104	96	100	96	100	100
532	Трошкови услуга одржавања	800.000	770.000	500.000	500.000	96	65	63	65	63	100
53201	Трошкови услуж. одрж. основних сред.	800.000	770.000	500.000	500.000	96	65	63	65	63	100
53203	Трошкови одржавања зграде	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100
533	Трошкови закупнина	50.000	50.000	50.000	50.000	100	100	100	100	100	100
5331	Трошкови закупа пословног простора	50.000	50.000	50.000	50.000	100	100	100	100	100	100
535	Трошкови рекламе и	29.000	29.000	29.000	29.000	100	100	100	100	100	100

	пропаганде										
53500	Трошк. рекламе и пропаганде	29.000	29.000	29.000	29.000	100	100	100	100	100	100
539	Трошкови осталих услуга	370.000	442.000	254.000	254.000	119	57	69	57	69	100
53900	Трошкови заштите на раду	370.000	370.000	146.000	146.000	100	40	40	40	40	100
53901	Трошкови комуналних услуга	-	-	108.000	108.000	-	-	-	-	-	100
540	Трошкови амортизације	300.000	329.000	350.000	350.000	110	106	117	106	117	100
550	Трошкови непроизводних услуга	2.067.000	2.028.000	2.012.000	2.362.000	98	99	97	116	116	117
55000	Трошкови здравствених услуга	20.000	20.000	35.000	35.000	100	175	175	175	175	100
55010	Трошкови адвокатских услуга	350.000	350.000	350.000	350.000	100	100	100	100	100	100
55020	Трошкови услуга чишћења	125.000	122.000	100.000	100.000	98	82	80	82	80	100
55021	Трошкови комуналних услуга	75.000									-
55030	Трошкови ревизије	97.000	97.000	97.000	97.000	100	100	100	100	100	100
55040	Трошк.интелектуалних услуга и саветов.	1.100.000	1.150.000	1.130.000	1.480.000	105	98	103	129	129	131
55090	Трошк.других непроизвод.услуга	300.000	289.000	300.000	300.000	96	104	100	104	100	100
551	Трошкови репрезентације	160.000	160.000	160.000	160.000	100	100	100	100	100	100
55100	Трошкови репрезентације у	160.000	160.000	160.000	160.000	100	100	100	100	100	100

	земљи										
55130	Трошкови робе за репрезентацију	0	0	0	0	0		0		0	0
552	Трошкови осигурања	270.000	277.000	280.000	280.000	103	101	104	101	104	100
55200	Трошкови осигурања	270.000	277.000	280.000	280.000	103	101	104	101	104	100
553	Трошкови платног промета	160.000	170.000	170.000	170.000	106	100	106	100	106	100
55300	Трошкови платног промета	160.000	170.000	170.000	170.000	106	100	106	100	106	100
55301	Трошкови остаих банкарских услуга	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
554	Трошкови чланарина		10.000	10.000	10.000						100
555	Трошкови пореза и накнада	170.000	161.000	170.000	170.000	95	105	100	105	100	100
55500	Трошкови пореза на имовину	140.000	131.000	140.000	140.000	94	107	100	107	100	100
55590	Други трошкови - таксе	30.000	30.000	30.000	30.000	100	100	100	100	100	100
559	Остали нематеријални трошкови	4.203.000	3.953.000	3.518.000	3.518.000	94	89	84	89	84	100
55900	Судски трошкови	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55990	Други немат.тр.-обједињена наплата	2.546.000	2.452.000	2.450.000	2.450.000	96	100	96	100	96	100
55991	Остали непом. трошкови - донације	30.000	30.000	0	0	100	-	-	-	-	100
55994	Остали непом.трошкови -	21.000	21.000	21.000	21.000	100	100	100	100	100	100

	спорт										
55993	Издаци за хуманитарне сврхе	-	-	-	-						-
55995	Остали трошк.-смањење зарада 5%	1.606.000	1.450.000	1.047.000	1.047.000	90	72	65	72	65	100
562	Расходи камата	72.000	78.000	70.000	70.000	108	90	97	90	97	100
56201	Расходи камата	72.000	78.000	70.000	70.000	108	90	97	90	97	100
563	Негативне курсне разлике	-		-	-	-	-	-	-	-	-
569	Остали финансијски расходи	50.000	-	30.000	30.000	-	-	-	-		100
56990	Други финансијски расходи	50.000	-	30.000	30.000	-	-	-	-		100
570	Губици по основу расхода осн.ср.	-		-	-						-
57001	Расход основних средстава	-		-	-						-
574	Мањкови	-		-	-						-
57410	Мањкови материјала	-		-	-						-
576	Отпис других обртних средстава	25.000	-	-	-	-	-	-	-		-
57600	Отпис других обртних средстава	25.000	-	-	-	-	-	-	-		-
583	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс		548.000								--

	успеха										
585	Обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана	-		-	-						-
58510	Обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана	-		-	-						-
589	Остали непоменути расходи	25.000	-	-	-	-	-	-	-		-
58901	Остали непланирани ванредни расходи	25.000	-	-	-	-	-	-	-		-
58991	Други расходи из посл.-бенефицирани стаж	-									-
	УКУПНО:	41.656.800	40.674.000	41.008.000	41.008.000	98	100	98	100	98	100

Кonto 52994 - Отпремнина - У оквиру трошкова за одлазак у пензију запослених, првобитно су планирана средства за исплату отпремнина за два запослена. Међутим, како запослени нису поднели захтев за одлазак у пензију (испуњавају само један законски услов), средства су преусмерена на интелектуалне услуге – за процену вредности имовине, обавеза и капитала.

Кonto 52993 - Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја – Приликом израде првобитног Програма пословања за 2019. годину, у оквиру трошкова за солидарну помоћ, није предвиђен и припадајући порез. За износ од 100.000 динара се увећавају трошкови за солидарну помоћ.

Кonto 55040 - Трошкови интелектуалних услуга и саветовања – због обавезе усаглашавања основног капитала исказаног у пословним књигама и капитала уписаног код Агенције за привредне регистре, Предузеће мора да ангажује проценитеља, па се тако повећају трошкови интелектуалних услуга и саветовања. На основу анализе тржишта, предузеће планира средства за процену вредности имовине, обавеза и капитала у износу од 350.000 динара.

4.5. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.б р.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2018 .	Реализаци- ја (процена) 01.01- 31.12.2018.	План 01.01- 31.12.2019.	Прва измена плана за 2019.	ИЗМЕНА ПЛАНА ПО КВАРТАЛИМА КУМУЛАТИВНО			
						01.01- 31.03.2019.	01.01- 30.06.2019.	01.01- 30.09.2019.	01.01.- 31.12.2019.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	12.865.274	12.815.305	13.435.000	13.435.000	3.358.750	6.717.500	10.076.250	13.435.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	18.307.000	17.714.585	18.498.000	18.498.000	4.624.500	9.249.000	13.873.500	18.498.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	21.864.141	21.197.671	22.150.812	22.150.812	5.537.703	11.075.406	16.613.109	22.150.812
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	26	26	26	26	26	26	26	26
4.1 .	- на неодређено време	23	23	25	25	23	23	25	25
4.2 .	- на одређено време	3	3	1	1	3	3	1	1
5	Накнаде по уговору о делу	-	-	-	-	-	-	-	-

6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	550.000	550.000	550.000	550.000	137.500	275.000	412.500	550.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1	1	1	1	1	1	1	1
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Накнаде члановима скупштине	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Број чланова скупштине*	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.236.000	1.236.000	1.236.000	1.236.000	309.000	618.000	927.000	1.236.000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Број чланова Комисије за ревизију*	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.300.000	1.300.000	1.400.000	1.400.000	350.000	700.000	1.050.000	1.400.000

20	Дневнице на службеном путу	200.000	200.000	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	183.000	183.000	183.000	183.000	45.750	91.500	137.250	183.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	404.000	404.000	450.000	0	0	0	0	0
23	Јубиларне награде	1.390.000	701.000	1.100.000	1.100.000	0	0	0	1.100.000
24	Број прималаца	11	11	15	15	0	0	0	15
25	Смештај и исхрана на терену	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Помоћ радницима и породици радника	100.000	100.000	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
27	Стипендије	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	150.000	150.000	150.000	150.000	0	0	0	150.000
29	Солидарна помоћ за ублажавање материјалног положаја запослених према Колективном уговору	1.086.800	1.086.000	1.086.000	1.186.000	0	0	0	1.186.000

Промене у Трошковима запослених се смањују на позицији исплаћених отпремнина и повећавају у делу солидарне помоћи за ублажавање материјалног положаја запослених према Колективном уговору.

Због одустајка од одласка у пензију запослених, смањују се трошкови запослених на позицији трошкова отпремнина за одлазак у пензију у износу од 450.000 динара, док се солидарна помоћ повећава за износ недостајућих средстава за исплату пореза по овом основу, односно за 100.000 динара.

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА 2019. ГОДИНУ

Прилог 13

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у
динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2018. години *	План за 01.01.- 31.12.2019.	Прва измена плана за 2019.	ИЗМЕНА ПЛАНА ПО КВАРТАЛИМА КУМУЛАТИВНО			
					01.01.- 31.03.2019.	01.01.- 30.06.2019.	01.01.- 30.09.2019.	01.01.- 31.12.2019.
	Добра							
1.	Материјал за сервис и уградњу	535.000	530.000	530.000	180.000	275.000	375.000	530.000
2.	Други трошкови материјала	763.000	600.000	600.000	150.000	325.000	450.000	600.000
3.	Канцеларијски матеијал	200.000	220.000	220.000	62.500	125.000	187.500	220.000
4.	Матер. за одржавање хигијене	120.000	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
5.	Електрична енергија	270.000	350.000	350.000	135.000	225.000	280.000	350.000
6.	Гориво	1. 474.000	1.440.000	1.440.000	362.500	700.000	1.012.500	1.440.000
7.	Огревно дрво	200.000	150.000	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000
8.	Опрема за заштиту на раду	274.000	450.000	450.000	118.500	225.000	327.500	450.000

9.	Пропан бутан	60.000	60.000	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000
10.	Теретно возило	0	450.000	450.000	0	0	0	450.000
	Укупно добра:	3.896.000	4.350.000	4.350.000	1.086.000	2.030.000	2.865.000	4.350.000
	Услуге							
1	Трошкови доставе пошљици	160.000	150.000	150.000	37.500	75.000	120.000	150.000
2	ПТТ услуге - телефон	779.000	750.000	750.000	187.500	375.000	623.750	750.000
3	Одржавање основних средстава	770.000	500.000	500.000	121.750	250.000	400.000	500.000
4	Закуп просторија	50.000	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
5.	Услуге рекламе и пропаганде	29.000	29.000	29.000	7.250	14.500	21.750	29.000
6.	Услуге заштите на раду	370.000	146.000	146.000	36.500	76.500	116.000	146.000
7	Здравствене услуге	20.000	35.000	35.000	8.750	17.500	26.250	35.000
8	Адвокатске услуге	350.000	350.000	350.000	87.500	175.000	262.500	350.000
9	Одношење смећа	121.000						
10	Комуналне услуге	75.000	108.000	108.000	27.000	54.000	81.000	108.000
11	Услуге чишћења канцеларија		100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
11	Интелектуалне услуге (књиговодствене услуге, одржавање софтвера,	1.150.000	1.130.000	1.480.000	282.500	565.000	847.500	1.480.000

	саветовања и сл.)							
12	Аларм, обавештавање грађана, услуге планинара (висински радови) и сл.	289.000	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
13	Трошкови ревизије	97.000	97.000	97.000	50.000	97.000	97.000	97.000
14	Репрезентација	160.000	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
15	Осигурање	270.000	270.000	270.000	67.500	135.000	202.500	270.000
16	Платни промет	160.000	160.000	160.000	40.000	80.000	160.000	160.000
17	Трошкови наплате потраживања	2.424.000	2.450.000	2.450.000	612.500	1.225.000	1.837.500	2.450.000
18.	Трошкови чланарина	10.000	10.000	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
	Укупно услуге:	7.284.000	6.795.000	7.145.000	1.721.250	3.449.500	5.260.750	7.145.000
	Радови							
1								
2								
	Укупно радови:							
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		11.180.000	11.145.000	11.495.000	2.807.250	5.479.500	8.125.750	11.495.000

Услуге

Редни број 11- Због обавезе усаглашавања основног капитала исказаног у пословним књигама и капитала уписаног код Агенције за привредне регистре, Предузеће мора да ангажује проценитеља, па се тако повећају трошкови интелектуалних услуга и саветовања за износ од 350.000 динара на име услуга за процену имовине, обавеза и капитала.

ЈКП „ДИМНИЧАР“

Предраг Мاستиловић, директор