

Na temelju članka 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16 i 88/19), članka 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-prečišćeni tekst) i članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 28/20-prečišćen tekst),

Skupština grada Subotice, na sjednici održanoj dana 2021. godine, donijela je

R J E Š E N J E

o davanju suglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Dimnjačar» Subotica za 2021. godinu

I.

Daje se suglasnost na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica za 2021. godinu, usvojen od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica dana 31. prosinca 2020. godine.

II.

Ovo rešenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

Pravni temelj: Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem se program poslovanja smatra donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave i članka 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-prečišćeni tekst), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom i članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnutku Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 28/20 – prečišćeni tekst), prema kojem radi osiguranja zaštite općeg interesa u Javnom komunalnom poduzeću Skupština grada daje suglasnost na godišnji program poslovanja..

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 pokrivanja 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 2021. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2021-2023. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 124/20), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dani u Smjernicama za izradu programa koje su sastavni dio Uredbe.

Utvrđeno je i da je nužno u programima poslovanja prikazati sljedeće elemente: Opći podatci; Analiza poslovanja u 2020. godini; Ciljevi i planirane aktivnosti za 2021. godinu, odnosno za razdoblje 2021.-2023. godine; Planirani izvori prihoda i pozicije rashoda po namjenama; Planirani način raspodjele dobiti, odnosno planirani način pokrivanja gubitka; Plan zarada i zapošljavanja; Kreditna zaduženost; Planirane nabave; Plan investicija i Kriteriji za korištenje sredstava za posebne namjene. Smjernicama je između ostalog definirano i sljedeće:

- prigodom izrade programa poslovanja polazi se od ciljeva i smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade,
- u programu poslovanja pridržavati se strateških, zakonskih, podzakonskih i internih akata koje poduzeće primjenjuje u svom poslovanju,
- prikazati organizacijsku shemu poduzeća, imena izvršnih direktora, a za direktora, predsjednika i članove nadzornog odbora/skupštine pored imena upisati broj rješenja i datum imenovanja,
- izvršiti analizu poslovanja u 2020. godini,
- prikazati ciljeve i planirane aktivnosti za 2021. godinu, odnosno za razdoblje 2021.-2023. godine,
- detaljno obrazložiti strukturu planiranih prihoda i rashoda; prihode planirati na temelju valjane odluke o cijenama,
- prikazati iznos i dinamiku prihoda iz proračuna,
- sredstva koja su planirana na pozicijama: službena putovanja, naknade po ugovoru o djelu, po autorskim honorarima, po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima i naknade fizičkim

osobama temeljem ostalih ugovora, kao i sredstva predviđena za stručna usavršavanja i slične namjene, planirati najviše do razine planiranih sredstava za 2020. godinu, uz prethodno sagledavanje mogućnosti za njihovu racionalizaciju,

- raspodjelu procijenjene dobiti za 2020. godinu planirati sukladno aktu o proračunu Republike Srbije, odnosno jedinice lokalne samouprave (Odlukom o proračunu Grada Subotice za 2021. godinu utvrđeno je da su Javna i javno komunalna poduzeća, čiji je osnivač grad Subotica, dužna najkasnije do 30. studenog tekuće proračunske godine uplatiti u proračun grada dio od 70% dobiti po završnom računu za 2020. godinu). Potrebno je prikazati i na koji način je utrošena dobit za 2014., 2015., 2016., 2017. 2018. i 2019. godinu,
- prikazati strukturu zaposlenih i dinamiku zapošljavanja,
- slobodna i upražnjena radna mjesta popunjavati isključivo sukladno važećem zakonu i podzakonskim aktima kojima se uređuje ovo područje (Zakon o proračunskom sustavu i Uredba o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava),
- sredstva za zarade planirati sukladno važećem zakonu i podzakonskim aktima kojima se uređuje ovo područje (Zakon o utvrđivanju maksimalne zarade u javnom sektoru, Zakon o prestanku Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava, Odluka o visini minimalne cijene rada za 2021. godinu i sl.),
- naknade predsjedniku i članovima nadzornog odbora/skupštine planirati isključivo sukladno važećim zakonskim i podzakonskim aktima koja uređuju ovo područje,
- prikazati planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2021. godinu, detaljno obrazložiti planirane nabave, racionalno planirati nabavu službenih vozila s obrazloženjem,
- prikazati plan i dinamiku kapitalnih i investicijskih ulaganja,
- sredstva za posebne namjene (sponzorstva, donacije, humanitarne aktivnosti, sportske aktivnosti, reprezentaciju, reklamu i propagandu i ostala sredstva) planirati najviše do nivoa planiranih sredstava za 2020. godinu, uz prethodno sagledavanje mogućnosti za dodatnu racionalizaciju, detaljno obrazložiti sredstva za posebne namjene,
- javna poduzeća koja koriste sredstva iz proračuna za financiranje tekućeg poslovanja (zarade, materijalni troškovi i sl.), kao i javna poduzeća koja su poslovala s gubitkom prema posljednjem objavljenom financijskom izvješću, ne mogu planirati sredstva za sponzorstvo i donacije.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica je na sjednici održanoj dana 31. prosinca 2020. godine usvojio Program poslovanja poduzeća za 2021. godinu i isti uputio Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Program poslovanja na način kako je navedeno u prilogu ovog rješenja.

Izvršitelj: Javno komunalno poduzeće „Dimnjačar“ Subotica

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rješenja nije potrebno osigurati sredstva u proračunu Grada Subotice.

Broj: 109/2020

Datum: 31.12.2020.

Na temelju članka 23. Statuta Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica, Nadzorni odbor na 66. sjednici održanoj dana 31.12.2020.godine, donio sljedeću

O D L U K U

Usvaja se Program poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2021. godinu u tekstu koji je predložen.

Program Poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2021. godinu dostavlja se osnivaču radi pribavljanja suglasnosti.

Predsjednik Nadzornog odbora
JKP „Dimnjačar“ Subotica

Pero Ninković, v.r.

PROGRAM POSLOVANJA ZA 2021. GODINU

Poslovno ime: JKP „DIMNJAČAR“ SUBOTICA

Sjedište: Subotica, Braće Radića 50

Pretežita djelatnost: Čišćenje dimnjaka 81.22

Matični broj: 08681767

PIB : 100961060

JBBK: 81511

Nadležna tijela: Skupština Grada Subotica

Ministarstvo gospodarstva

Subotica, prosinac 2020. god.

SADRŽAJ:

1. OPĆI PODACI	4
1.1. STATUS I PRAVNA FORMA PODUZEĆA	4
1.2. DJELATNOST PODUZEĆA	4
1.3. VIZIJA I MISIJA	5
1.4. STRATEŠKA DOKUMENTA, PROSTORNI PLANOVI, ZAKONI, PODZAKONSKA I INTERNA AKTA	6
1.5. DUGOROČNI I SREDNJOROČNI PLAN POSLOVNE STRATEGIJE I RAZVOJA	7
1.6. ORGANIZACIJSKA SHEMA	8
2. ANALIZA POSLOVANJA U 2020. GODINI	8
2.1. PROCIJENJENI FIZIČKI OPSEG AKTIVNOSTI U 2020. GODINI	9
2.2. BILANCA STANJA, BILANCA USPJEHA I IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2020. GODINU	9
2.3. IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE	16
2.4. ANALIZA OSTVARENIH INDIKATORA POSLOVANJA	16
2.4.1. PRIKAZ PLANIRANIH I REALIZIRANIH INDIKATORA POSLOVANJA	16
2.4.2. PROVEDENE AKTIVNOSTI ZA UNAPREĐENJE PROCESA POSLOVANJA I PROVEDENE AKTIVNOSTI U OBLASTI KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	19
3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2021. GODINU	20
3.1. CILJEVI PODUZEĆA ZA 2021. GODINU	20
3.2. RIZICI	21
3.3. AKTIVNOSTI KOJE PODUZEĆE PLANIRA PROVESTI U CILJU UNAPREĐENJA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	22
4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA ZA 2021. GODINU	23
4.1. BILANCA STANJA, BILANCA USPJEHA I IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2020. GODINU	23
4.2. STRUKTURA PRIHODA I RASHODA – 2020. I PLAN ZA 2021. GODINU	33
4.2.1. PRIHODI UKUPNO – PLAN 2020., REALIZACIJA 2020. I PLAN ZA 2021. GODINU	33

4.2.2. RASHODI – PLAN 2020., REALIZACIJA 2020. I PLAN ZA 2021.GODINU	35
4.3. CIJENE	40
4.4. SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA	41
4.5. TROŠKOVI ZAPOSLENIKA	44
5. PLANIRAN NAČIN RASPODJELE DOBITI	45
6. PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA	46
7. KREDITNA ZADUŽENOST	57
8. PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA ZA 2021. GODINU	59
9. PLAN INVESTICIJSKIH ULAGANJA	62
10. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE	62

1. OPĆI PODACI

1.1. STATUS I PRAVNA FORMA PODUZEĆA

Poduzeće je osnovano 1954. godine, a kao javno komunalno poduzeće posluje od 1998. godine.

Javno komunalno poduzeće za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica, upisano je u Registar Agencije za gospodarske registre po rješenju br. 84065/05 od 10.08.2005. godine.

Na temelju članka 22. stavak 1. točka 7. Zakona o javnim poduzećima i članka 15. stavak 1 točka 7. Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica, Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica, na sjednici održanoj dana 10.02.2017. godine, donio je Statut Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica, kojim se uređuju pitanja od značaja za organiziranje i rad, a na koji je Skupština grada Subotice dala suglasnost Rješenjem broj: I-00-110-6/2017.

Osnivač Javnog poduzeća je Grad Subotica u čije ime osnivačka prava vrši Skupština grada Subotice, Subotica - Trg Slobode 1, mat.br.08070695.

Nadzor nad radom Javnog poduzeća vrši osnivač.

Javno poduzeće je osnovano na neodređeno vrijeme.

Na temelju „Zakona o računovodstvu“ („Službeni glasnik RS“ broj 73/2019), a u skladu s odredbom članka 6. Zakona, JKP „Dimnjačar“ se razvrstava kao mikro pravna osoba.

1.2. DJELATNOST PODUZEĆA

Na temelju članka 13. stavak 1. Zakona o komunalnim djelatnostima („Službeni glasnik RS“, br. 88/11, 104/16 i 95/18) i članka 33. stavak 1. točka 6. Statuta Grada Subotice („Službeni list Općine Subotica“, br. 26/08 i 27/08-ispravak i „Službeni list Grada Subotice“, br.46/11 i 15/13), Skupština Grada Subotice je na 15. sjednici održanoj 16.05.2018. donijela odluku o obavljanju dimnjačarskih usluga („Službeni list Grada Subotice“ 14/18), gdje se pod dimnjačarskim uslugama podrazumijeva:

1. Čišćenje i kontrola dimovodnih i ložišnih objekata i uređaja i ventilacijskih kanala i uređaja,
2. Vađenje i spaljivanje čađi u dimovodnim objektima,
3. Pregled novoizgrađenih i dograđenih dimovodnih i ložišnih objekata i uređaja,
4. Mjerenje emisije dimnih plinova i utvrđivanje stupnja korisnosti ložišnih uređaja, osim u slučajevima kada navedene poslove obavljaju pravne osobe ili poduzetnici ovlašteni u skladu sa zakonom kojim je uređena oblast cjevovodnog transporta plinovitih i tekućih ugljikovodika i distribucije plinovitih ugljikovodika, kao i zakonom kojim je uređena oblast učinkovitog korištenja energije.

Prateća, odnosno, servisna djelatnost u okviru poduzeća podrazumijeva:

- servis naftnih i mazutnih gorionika,
- kemijsko i mehaničko čišćenje naftnih spremnika i cisterni,
- kemijsko i mehaničko čišćenje kuhinjskih napa,
- bravarsko-remontni radovi u kotlovnica,
- kemijsko i mehaničko skidanje naslaga kamenca, čađi,
- šamoterski radovi.

Javno poduzeće obavlja i sve druge djelatnosti koje pridonose unapređenju osnovne djelatnosti u skladu sa Statutom.

Javno poduzeće, djelatnost zbog koje je osnovano, obavlja kontinuirano i kvalitetno, u skladu s usvojenim standardima za obavljanje te djelatnosti, radi urednog zadovoljavanja potreba korisnika proizvoda i usluga Javnog poduzeća, osiguranje tehničkog, tehnološkog i ekonomskog jedinstva sustava i usklađenosti njegovog razvoja, stjecanja dobiti i ostvarivanja drugog zakonom utvrđenog interesa.

1.3. VIZIJA I MISIJA

Misija sustava podrazumijeva definiranje razloga ili svrhu postojanja sustava kojom se izražava sadašnja i buduća djelatnost i poslovna aktivnost sustava.

Planiranje započinje našom misijom koja je trajna. Putem pouzdanih usluga, odgovornog pristupa poslovanju, pružiti vrhunsku uslugu korisnicima uz punu posvećenost zadovoljstvu korisnika.

Poduzeće se, na teritoriju Grada Subotica, organizira tako da djelatnost, radi čijeg je obavljanja osnovano, vrši na način kojim se osigurava:

- trajnost (stabilnost i kontinuitet),
- zadovoljenje potreba korisnika komunalnih usluga na našem području u oblasti dimnjačarskih usluga u smislu opsega (razine),
- kvalitetnog pružanja komunalnih usluga (točnost, sigurnost korisnika pri dobivanju usluge, pouzdanost u pružanju usluga i zaštita i unapređenje dobara od općeg interesa i okoliša),
- razvoj i unapređenje rada - red prvenstva u izvanrednim okolnostima, - mjere zaštite i osiguranje i
- funkcionalna sposobnost sredstava i opreme za obavljanje djelatnosti.

Poduzeće u suradnji s Osnivačem u djelokrugu prenesenih ovlasti za obavljanje komunalnih djelatnosti, osigurava kontinuirano i kvalitetno obavljanje istih, uz stalnu brigu o zadovoljstvu korisnika usluga u procesu vršenja djelatnosti.

Kod vlasnika dimovodnih objekata i ložišnih uređaja kao i ventilacijskih kanala i uređaja, poduzeće s dobro organiziranom dimnjačarskom službom i stručnim pružanjem usluga, a također i stalnom edukacijom stanovništva putem javnih sredstava informiranja, iz oblasti rada poduzeća pridonosi boljoj protupožarnoj zaštiti na teritoriju grada, postizanju veće energetske učinkovitosti postojećih ložišnih uređaja, smanjenju trovanja produktima sagorijevanja (prije svega CO).

Ovakvu razinu organizacije moguće je postići samo s kvalitetnom i obučenom radnom snagom. Poduzeće zapošljava djelatnike više profila stručnosti, radi što adekvatnijeg ispunjavanja radnih zadataka. Obuka djelatnika se provodi kontinuirano kako bi se zaštitili od mogućih nesreća u vezi s požarima i povredama na radu. Djelatnici poduzeća u kontaktu s korisnicima naših usluga su prepoznatljivi, korektni i savjesni u obavljanju svojih aktivnosti.

JKP „Dimnjačar“ ima viziju stvoriti sigurniji i zdraviji svakodnevni život ljudi, što je omogućeno širokom paletom kvalitetnih usluga koje pružamo.

Okruženje i novi zakonski propisi naše zemlje i standardi EU postavljaju znatne izazove. Kontrola emisije produkata sagorijevanja je jedan od važnih čimbenika zaštite okoliša. Dimnjačari su od djelatnika za održavanje dimnjaka, postali kompetentni partneri za zaštitu od požara i neovisni konzultanti u oblasti kontrole zagađenja i uštede energije. U skladu s ovakvim okruženjem neophodno je ostvariti značajne napore na usavršavanju kako dimnjačara tako i rukovodstva poduzeća kako bi se moglo odgovoriti ovakvim izazovima.

Stalni kontakt s medijima je uvjet za edukaciju iz oblasti dimnjačarstva, kako stanovništva tako i gospodarstva. Materijalna stabilnost poduzeća omogućuje i njegov razvoj. Obavljanje osnovne dimnjačarske djelatnosti se odvija dinamikom predviđenom planom, ali vidno opada platežna sposobnost građana i njihova mogućnost izmirenja obveza za usluge čišćenja dimovodnih kanala koje su im izvršene.

1.4. STRATEŠKA DOKUMENTA, PROSTORNI PLANOVI, ZAKONI, PODZAKONSKA I INTERNA AKTA

Javno komunalno poduzeće „Dimnjačar“ Subotica u svom poslovanju primjenjuje sljedeća zakonska, podzakonska i interna akta:

- Zakon o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“ br. 15/2016 i 88/2019)
- Zakon o komunalnim djelatnostima („Službeni glasnik RS“ broj 88/2011, 104/2015 i 95/2018)
- Zakon o javnim nabavama („Sl. glasnik RS“ 91/2019)
- Zakon o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ 73/2019)
- Zakon o zaštiti potrošača („Sl. glasnik RS“ 62/2014 i 6/2016 - dr. zakon i 44/2018 - dr. zakon)
- Zakon o sigurnosti i zdravlju na radu („Sl. glasnik RS“ 101/2005, 91/2015 i 113/2017 - dr. zakon)
- Zakon o radu („Sl. glasnik RS“ 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - odluka US i 113/2017, 95/2018-autentično tumačenje, i 72/2019)
- Zakon o proračunskom sustavu („Sl. glasnik RS“ br.54/2009, 73/2010, 101/2010,101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, - ispr. 108/2013, 142/2014, 68/2015, - dr. zakon, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019 ,72/2019 i 149/20)
- Zakon o proračunu RS za 2020. godinu („Sl. glasnik RS“ broj 84/2019, 60/2020-uredba i 135/2020)
- Uredba o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2021. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2021 - 2023. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa („Sl. glasnik RS“ br. 124/2020)
- Uredba o načinu i kontroli obračuna i isplate zarada u javnim poduzećima („Sl. glasnik RS“ 27/2014)
- Pravilnik o obrascima tromjesečnih izvješća o realizaciji godišnjeg, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja javnih poduzeća („Sl. glasnik RS“ 36/2016)
- Odluka o proračunu Grada Subotice za 2021. godinu („Službeni list Grada Subotice“, broj 60/20)
- Odluka o obavljanju dimnjačarskih usluga („Službeni list Grada Subotica“ br. 14/2018)
- Odluka o osnivanju javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga („Službeni list Grada Subotice“ broj 28/20)

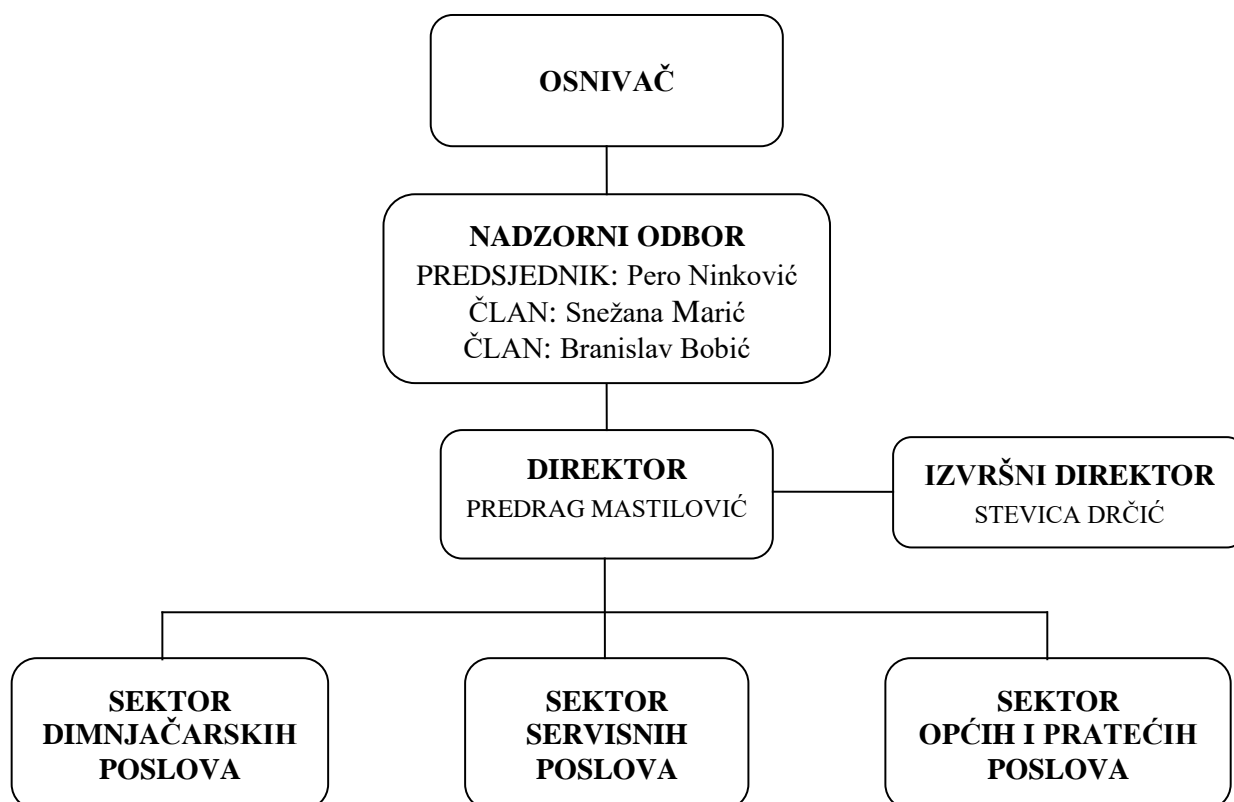
- Zakon o porezu na dodanu vrijednost („Službeni glasnik RS“, broj 84/2004, 86/2004 – ispr., 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014 - usklađeni din. izn., 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 5/2015 - usklađeni din. izn., 83/2015, 5/2016 - usklađeni din. izn., 108/2016, 7/2017 – usklađeni din. izn., 113/2017, 13/2018 – usklađeni din. izn. 30/2018, 4/2019 usklađ. din. iznos, 72/2019 i 8/2020 usklađ. din. iznos)
- Zakon o rokovima izmirenja novčanih obveza u komercijalnim transakcijama („Službeni glasnik RS“ broj 119/2012, 68/2015, 113/2017 i 91/2019)
- Pravilnik o računovodstvenim politikama u skladu s MSFI za MSP JKP „Dimnjačar“ Subotica 111-2/2019
- Pravilnik o računovodstvu za pravne osobe koje primjenjuju MSFI za MSP JKP „Dimnjačar“ Subotica 111-1/2019
- Statut poduzeća JKP „Dimnjačar“ Subotica 28/17
- Sistematizacija radnih mjesta JKP „Dimnjačar“ Subotica 352/18 i Aneks pravilnika o organizaciji i sistematizaciji poslova / radnih mjesta / u JKP „Dimnjačar“ 65/20
- Kolektivni ugovor JKP „Dimnjačar“ Subotica 285/16.
- Poseban kolektivni ugovor za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije „Službeni glasnik RS“, br. 27 od 18. ožujka 2015, 36 od 13. travnja 2017 - Aneks I, 5 od 19. siječnja 2018 - Aneks II, 94 od 27. prosinca 2019 - Aneks III.

1.5. DUGOROČNI I SREDNJOROČNI PLAN POSLOVNE STRATEGIJE I RAZVOJA

Nadzorni odbor poduzeća je na svojoj sjednici održanoj 03.03.2017. godine donio odluku o usvajanju „Srednjoročnog plana poslovne strategije i razvoja JKP „Dimnjačar“ Subotica za razdoblje 2017 – 2022. godine“.

Na istoj sjednici Nadzorni odbor poduzeća je donio odluku o usvajanju „Dugoročnog plana poslovne strategije i razvoja JKP „Dimnjačar“ Subotica za razdoblje 2017 – 2027. godine“. Oba dokumenta su dostavljena osnivaču.

1.6. ORGANIZACIJSKA SHEMA



Imena direktora i izvršnih direktora (Broj rješenja i datum imenovanja)

Redni broj	Funkcija	Prezime i ime	Broj rješenja o imenovanju	Datum rješenja o imenovanju
1.	Direktor	Predrag Mastilović	Rješenje I-00-022-83/2019	26.02.2019.
2.	Izvršni direktor	Stevica Drčić	Ugovor o radu 97/17	27.04.2017.

Imena predsjednika i članova Nadzornog odbora (Broj rješenja i datum imenovanja)

Redni broj	Funkcija	Prezime i ime	Broj rješenja o imenovanju	Datum rješenja o imenovanju
1.	Predsjednik NO	Pero Ninković	I-00-352-160/2018	22.02.2018.
2.	Član NO	Snežana Marić	I-00-352-160/2018	22.02.2018.
3.	Član NO	Branislav Bobić	I-00-352-160/2018	22.02.2018.

2. ANALIZA POSLOVANJA U 2020. GODINI

Program poslovanja za 2020. godinu je urađen na temelju ostvarenja fizičkih i financijskih pokazatelja za 2020. godinu kao i instrukcija za izradu programa poslovanja dobivenih od osnivača, a u skladu sa zakonskom regulativom.

2.1. PROCIJENJENI FIZIČKI OPSEG AKTIVNOSTI U 2020. GODINI

U posljednjih nekoliko godina ne postoje veća odstupanja u pogledu broja korisnika. Praksa pokazuje također da tijekom ogrjevnice sezone građani usporedo koriste, kako plinske, tako i dimnjake na čvrsto gorivo. Fizički opseg čišćenja i kontrole dimnjačkih kanala planira se na bazi 24.000 dimnjaka na čvrsto gorivo (u ovom broju su i dimnjaci kućanstava koji usporedo koriste i čvrsto gorivo i plin – oko 2.000) i 4.100 dimnjaka plinskih trošila.

Tijekom godine vrši se čišćenje i kontrola svih dimnjaka na teritoriju grada bez obzira na vrstu goriva koje se koristi. Plan fizičkog opsega aktivnosti odnosno usluga, postavlja se na temelju ukupnog broja korisnika građana i pravnih osoba.

Fizički opseg proizvodnje – usluga

Tablica br. 1.

R.br.	Naziv proizvoda – usluge	Jedin. mjere	Plan 2020	Procjena 2020	Plan 2021	Indeks 5/4	Indeks 6/4	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Usluge kontrole i čišćenja dimnovodnih kanala	Kućan- stvo	24.200	24.000	24.100	99	99	100
2.	Usluge kontrole dimnjaka plinskih trošila	Kućan- stvo	4.200	4.100	4.150	98	99	101

Fizički opseg usluga kontrole i čišćenja dimnovodnih kanala, procijenjen je za 1% manje u odnosu na planirani u 2020. godini.

Fizički opseg usluge kontrole dimnjaka plinskih trošila, procijenjen je za 2% manje u odnosu na planirane veličine.

2.2. BILANCA STANJA, BILANCA USPJEHA I IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2020. GODINU

Prilog 1.

BILANCA STANJA na dan 31.12.2020. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan na dan 31.12.2020.	Realizacija (procjena) na dan 31.12.2020.
	AKTIVA			
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	1.523	13.882
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	29	32
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	29	32
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. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		

2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	1.466	13.850
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011		
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012	546	12.070
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	920	1.780
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		
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017		
028 i dio 029	8. Avansi 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	0021		
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		
038 i dio 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		
040 i dio 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih osoba	0025		
041 i dio 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	0026		
042 i dio 049	3. Učešća 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 dospijeća	0032		
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni finacijski plasmani	0033		
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 finacijskom <i>leasingu</i>	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. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0042		
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	16.765	15.212
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	900	410
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045	500	360
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046		
12	3. Gotovi proizvodi	0047		
13	4. Roba	0048		
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	0049		
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	400	50
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.200	1.100
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	1.200	1.100
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055		
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	0056		
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	13.965	13.247

236	V. FINANCIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	0061		
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		
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		
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	500	300
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069	100	62
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	100	93
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	18.260	29.094
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0072		
	PASIVA			
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	9.061	21.065
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2.966	2.966
300	1. Dionički kapital	0403		
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404		
302	3. Ulozi	0405		
303	4. Državni kapital	0406	2.966	2.966
304	5. Društveni kapital	0407		
305	6. Zadružni udjeli	0408		
306	7. Emisiona premija	0409		
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411		
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412		
32	IV. PRIČUVE	0413	322	322
330	V. REVALORIZACIJSKE PRIČUVE PO OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		12.129
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415		
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		
34	VIII. NERASPOREĐENA DOBIT (0418 + 0419)	0417	5.773	5.648
340	1. Neraspoređena dobit prijašnjih godina	0418	5.530	5.498
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0419	243	150
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420		
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		
350	1. Gubitak prijašnjih godina	0422		
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)	0424		
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		
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		
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430		
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431		
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		
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 razdoblju 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 <i>leasinga</i>	0439		
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440		
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0441		
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	9.199	8.029
42	I. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.000	3.694
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	4.000	3.694
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		
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.800	935
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	1.800	935
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457		
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458		
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	1.400	1.800
47	V. OBVEZE PO OSNOVI POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	1.719	1.400
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOS I DRUGA DAVANJA	0461	280	200
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		
	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	18.260	29.094
89	E. IZVANBILANČNA PASIVA	0465		

Na kraju 2020. godine ukupna aktiva, kao vrijednosni prikaz sredstava po namjeni, na dan 31.12.2020. godine procijenjena je na 29.094 tisuće dinara, ili 159% više u odnosu na plan.

Odstupanje je rezultat revalorizacije osnovnih sredstava, opreme i građevinskih objekata, u skladu s Izvješćajem o procjeni fer (tržišne) vrijednosti imovine, obveza i kapitala JKP „Dimnjačar“ Subotica, a koji je Nadzorni odbor JKP „Dimnjačar“ usvojio 03.03.2020. i na koji je Skupština Grada Subotice dala suglasnost, Rješenjem br. I-00-022-122/2020 od 28.05.2020. godine („Sl. list Grada Subotice“ br. 26/2020).

Izvršeno je knjigovodstveno usuglašavanje vrijednosti imovine, obveza i kapitala s efektima izvršene procjene. Na temelju spomenutih Odluka i Odluke o izmjeni Odluke o osnivanju JKP „Dimnjačar“ Subotica, izvršena je registracija osnovnog kapitala poduzeća u Agenciji za gospodarske registre u iznosu od 2.966.195,85 dinara.

U okviru aktive, stalna imovina sudjeluje s 48% i obrtna imovina s 52%.

AOP 0002 je stalna imovina poduzeća koja iznosi 13.882 tisuće dinara, a sastoji se od:

- softvera vrijednosti 32.000 dinara i
- nekretnina, građevinskih objekata i opreme u iznosu od 13.850 tisuća dinara.

AOP 0043 Obrtna imovina vrijednosti 15.212 tisuća dinara, od čega su:

- zalihe 410 tisuća dinara,
- potraživanja po osnovi prodaje 1.100 tisuća dinara,
- druga potraživanja 13.247 tisuća dinara,
- gotovina 300 tisuća dinara,
- porez na dodanu vrijednost 62 tisuće dinara,
- aktivna vremenska razgraničenja 93 tisuće dinara.

Na strani pasive, udio kapitala je 72%.

AOP 0401 kapital poduzeća u iznosu od 21.065 tisuća dinara i koji se sastoji od:

- državnog kapitala 2.966 tisuća dinara,
- revalorizacijskih pričuva 322 tisuće dinara,
- revalorizacijskih pričuva po osnovi revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme 12.129 tisuća dinara. Efekt procjene vrijednosti imovine, obveza i kapitala u poslovne knjige Poduzeća, je formiranje procijenjene vrijednosti imovine, obveza i kapitala u poslovne knjige Poduzeća, je formiranje revalorizacijskih pričuva po osnovi revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme.
- neraspoređene dobiti u iznosu od 5.648 tisuća dinara.

AOP 0442 kratkoročne obveze u iznosu od 8.029 tisuća dinara koje se sastoje od:

- kratkoročnih kredita i zajmova u zemlji u iznosu od 3.694 tisuće dinara,
- obveza iz poslovanja u iznosu od 935 tisuća dinara koje se odnose na obveze prema dobavljačima,
- ostale kratkoročne obveze u iznosu od 1.800 tisuća dinara i odnose se na obveze za zarade koje se odnose na prosinac 2020. godine, a koje će biti isplaćene u siječnju 2021. godine,
- obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost koje iznose 1.400 tisuća dinara i
- obveze za ostale poreze, doprinose i druga davanja u iznosu od 200 tisuća dinara.

BILANCA USPJEHA za razdoblje 01.01. - 31.12.2020. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 01.01.- 31.12.2020.	Realizacija (procjena) 01.01.- 31.12.2020.
	PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA			
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	42.694	42.833
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	37.694	37.834
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	37.694	37.834

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		
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		
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015		
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	5.000	4.999
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		
	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	42.455	41.389
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019		
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021		
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	1.440	1.440
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	1.910	1.910
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI VLASTITI RASHODI	1025	31.887	30.461
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	1.587	1.783
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	350	420
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028		
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	5.281	5.375
	V. POSLOVNA DOBIT (1001 – 1018) ≥ 0	1030	243	1.444
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		
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 učešća u dobiti pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036		
669	4. Ostali financijski prihodi	1037		
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038		
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039		
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	100	80
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	30	10
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 učešća u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1044		
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045	30	10
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046	70	70
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047		
	E. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048		
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049	100	80
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE	1050		

	IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051		1.214
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053		
	L. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	143	150
	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	M. NETO DOBIT POSLOVANJA KOJA SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ PRIJAŠNJIH RAZDOBLJA	1056		
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ PRIJAŠNJIH RAZDOBLJA	1057		
	NJ. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	143	150
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	P. POREZ NA DOBIT			
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060		
dio 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061		
dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062		
723	R. ISPLAĆENI OSOBNIM PRIMICI POSLODAVCA	1063		
	S. NETO DOBIT (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	143	150
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. NETO DOBIT KOJA PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		
	II. NETO DOBIT KOJA 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		

Realizacija poslovnih prihoda u odnosu na plan je bila 100 %, dok su poslovni rashodi ostvareni s 97 %, što je imalo izravnog utjecaja na veću realizaciju planirane poslovne dobiti.

AOP 1001 poslovni prihodi – procijenjena realizacija poslovnih prihoda je 100% u odnosu na planiranu i iznosi 42.833 tisuće dinara.

AOP 1018 poslovni rashodi - procijenjena realizacija poslovnih rashoda je 97% u odnosu na planiranu i iznosi 41.389 tisuća dinara. Poslovni rashodi se sastoje od:

- troškova materijala (procijenjena realizacija 100%) u iznosu od 1.440 tisuća dinara,
 - troškova goriva i energije (procijenjena realizacija 100%) u iznosu od 1.910 tisuća dinara
 - troškova zarada, naknada zarada i ostalih vlastitih rashoda (procijenjena realizacija 95%) u iznosu od 30.461 tisuće dinara
 - troškova proizvodnih usluga (procijenjena realizacija 113%) u iznosu od 1.783 tisuće dinara.
- Razlog odstupanja troškova proizvodnih usluga u odnosu na planirane su veći troškovi održavanja voznog parka. Stupanjem na snagu Pravilnika o registraciji motornih i priključnih vozila („Sl. glasnik RS“, br. 69/2010, 101/2010, 22/2012, 121/2012, 42/2014, 65/2015, 95/2015, 71/2017, 44/2018 – dr. zakon, 63/2018, 96/2019 i 87/2020), pooštreni su kriteriji koje je neophodno ispuniti da bi se registrirala vozila, što je stvorilo dodatne troškove na održavanju vozila čija je prosječna starost preko 20 godina.

- troškova amortizacije (procijenjena realizacija 120%) u iznosu od 420 tisuća dinara. Zbog obveze usuglašavanja osnovnog kapitala iskazanog u poslovnim knjigama i kapitala upisanog kod Agencije za gospodarske registre, nastala je razlika između planiranog i ostvarenog iznosa amortizacije, kao razlika koja je nastala revalorizacijom osnovnih sredstava i opreme na dan 31.12.2019. godine.
- nematerijalnih troškova (procijenjena realizacija 102%) u iznosu od 5.375 tisuća dinara.

AOP 1040 financijski rashodi su realizirani 80% u odnosu na plan, i čine ih rashodi od kamata za *overdraft* kredit.

Bilanca uspjeha JKP „Dimnjačar” Subotica predstavlja pregled prihoda, rashoda i rezultata poslovanja za razdoblje od 01.01. do 31.12.2020. godine. Za navedeno razdoblje Poduzeće procjenjuje da će ostvariti neto dobit u visini od 150.000 dinara.

2.3. IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE u razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. godine

Poduzeće je razvrstano u mikro poduzeće shodno odredbama Zakona o računovodstvu, te nije imalo obvezu izrade „Izvješća o tokovima gotovine“ za razdoblje od 01.01. do 31.12.2020. godine.

2.4. ANALIZA OSTVARENIH INDIKATORA POSLOVANJA

2.4.1. PRIKAZ PLANIRANIH I REALIZIRANIH INDIKATORA POSLOVANJA

Prilog 2.

Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

u 000 dinara

		2018. godina	2019. godina	2020. godina	2021. godina
Ukupni kapital	Plan	9,001	5,914	9,061	21,132
	Realizacija	8,822	20,915	21,065	-
	% odstupanja realizacije od plana	-1.99%	+254%	+132%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-0.19%	-0.19%	+137%	+0%
Ukupna imovina	Plan	18,818	19,943	18,260	30,173
	Realizacija	19,725	31,408	29,094	-
	% odstupanja realizacije od plana	4.82%	+57%	+59%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	2.07%	2.07%	+59%	+4%
Poslovni prihodi	Plan	41,747	41,100	42,694	47,850
	Realizacija	40,764	40,196	42,833	-
	% odstupanja realizacije od plana	-2.36%	-2%	+0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	1.28%	1.28%	-1%	+12%
Poslovni rashodi	Plan	41,485	40,908	42,455	46,458
	Realizacija	40,273	39,045	41,256	-
	% odstupanja realizacije od plana	-2.92%	-5%	-3%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	4.25%	0.42	-3%	+13%

Poslovni rezultat	Plan	262	192	243	1,392
	Realizacija	1,447	1,151	1,444	-
	% odstupanja realizacije od plana	452.30%	+499%	+494%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-4.87%	-4.87%	+25%	-13%
Neto rezultat	Plan	87	92	143	215
	Realizacija	95	94	150	-
	% odstupanja realizacije od plana	9.20%	+2%	+5%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	31.94%	31.94%	-1%	+43%
Broj zaposlenika na dan 31.12.	Plan	26	26	26	26
	Realizacija	26	26	26	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	0%	0%	0%
Prosječna neto zarada	Plan	41,236	41,235	49,369	54,528
	Realizacija	41,236	41,283	49,033	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	+0%	-1%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	1.50%	1.50%	+0%	+19%
Investicije	Plan	-	-	-	-
	Realizacija	-	-	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	0%	0%	0%

Napomena: U posljednjem stupcu kod % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine, uspoređuje se plan za 2021. godinu i realizacija iz 2020. godine.

Prosječna neto zarada = zbir svih isplaćenih neto zarada u godini / 12 / broj zaposlenika.

	2018. godina realizacija	2019. godina realizacija	2020. godina realizacija (procjena)	Plan 2021. godina
EBITDA	607,000	604,000	645,000	765,000
ROA	0,505	0,099	0,515	0,713
ROE	1,235	0,148	0,712	1,017
Operativni novčani tok				
Dug / kapital	113,308	50,170	38,115	42,783
Likvidnost	173,369	166,187	189,463	180,131
% zarada u poslovnim prihodima	64,746	67,066	71,116	71,626

u 000 dinara

	Stanje na dan 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	Plan na dan 31.12.2021.
Kreditno zaduženje bez garancije države	2,000	3,000	4,000	5,000
Kreditno zaduženje s garancijom države				
Ukupno kreditno zaduženje	2,000	3,000	4,000	5,000

u 000 dinara

		2018. godina	2019. godina	2020. godina	Plan 2021. godina
Subvencije	Plan	1.079	/	5.000	
	Preneseno	1.079	/	4.999	-
	Realizirano	1.079	/	4.999	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	/	/	/	
	Preneseno	/	/	/	-
	Realizirano	/	/	/	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	1.079	/	5.000	
	Preneseno	1.079	/	4.999	-
	Realizirano	1.079	/	4.999	-

NAPOMENA:

EBITDA (*Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*) predstavlja dobit poduzeća prije oporezivanja koji se dobiva kada se oduzmu samo operativni troškovi, a bez isključivanja troškova kamate i amortizacije. Računa se tako što se dobit/gubitak prije oporezivanja korigira za rashode kamata i amortizaciju.

ROA (*Return on Assets*) - Stopa prinosa sredstava računa se: (neto dobit / ukupna sredstva) *100

ROE (*Return on Equity*) - Stopa prinosa kapitala računa se: (neto dobit / kapital)*100

Operativni novčani tok - novčani tok iz poslovnih aktivnosti

Dug / kapital predstavlja odnos ukupnog duga (dugoročna rezerviranja i obveze, odložene porezne obveze i kratkoročne obveze) i kapitala (ukupna stavka iz pasive bilance stanja) *100

Likvidnost predstavlja odnos (obrotna sredstva / kratkoročne obveze)*100

% zarada u poslovnim prihodima - (Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi / poslovni prihodi)*100

Poslovni prihodi u 2020. godini su procijenjeni 100% u odnosu na plan, dok će procijenjeni poslovni rashodi biti realizirani 97% u odnosu na plan.

U skladu s tim procijenjen je poslovni i neto rezultat.

Broj zaposlenika na kraju 2020. godine je isti kao što je planirano.

Procijenjena realizacija prosječne neto zarade je u skladu s planiranom.

Planirani poslovni prihodi u 2021. godini su 47.850 tisuća dinara što je za 12% više od planiranih prihoda za 2020. godinu, jer je Poduzeću odobreno povećanje cijena za izvršene usluge u okviru osnovne djelatnosti počevši od 01. veljače 2021. godine. Poslovni rashodi su planirani u iznosu od 46.458 tisuća dinara, što je za 13% više u odnosu na planirane rashode u 2020. godini. Na povećanje rashoda najviše ima utjecaj povećanje rashoda u domeni troškova zarada, naknada zarada i ostalih osobnih rashoda i povećanje troškova objedinjene naplate. Za 13 zaposlenika koji imaju koeficijente od 1,9 do 2,2 zarada će biti povećana do razine minimalne zarade (dimnjačari i), kako bi se primijenila Odluka o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj - prosinac 2021.

godine. Minimalna cijena po radnom satu u 2021. godini je povećana i iznosi 183,93 dinara (za 2020. godinu je iznosila 172,54 dinara).

Planirani broj zaposlenika na kraju 2021. godine je isti kao i na kraju 2020. godine.

Planirana prosječna neto zarada za 2021. godinu je 54.528 dinara.

Procijenjena vrijednost **EBITDA** indikatora za 2020. godinu u odnosu na 2019. godinu veća je za 7%, što je rezultat većeg procijenjenog iznosa amortizacije za 2020. godinu. U 2021. godini planirana vrijednost pokazatelja EBITDA je 18% veća u odnosu na procijenjenu vrijednost za 2020. godinu. Rezultat veće vrijednosti EBITDA je veća planirana dobit u 2021. godini.

Procijenjena vrijednost indikatora **ROA** za 2020. godinu je veća za 520% u odnosu na 2019. godinu i rezultat je revalorizacije imovine Poduzeća. Planirana vrijednost indikatora ROA za 2021. godinu je za 38% veća u odnosu na procijenjenu vrijednost u 2020. godini i rezultat je veće planirane dobiti u 2021. godini.

Procijenjena vrijednost indikatora **ROE** za 2020. godinu je veća za 481% u odnosu na 2019. godinu i rezultat je revalorizacije imovine Poduzeća. Planirana vrijednost indikatora ROA za 2021. godinu je 43% veća u odnosu na procijenjenu vrijednost u 2020. godini i rezultat je većeg učešća dobiti u kapitalu u 2021. godini.

Procijenjena vrijednost indikatora **Dug/Kapital** za 2020. godinu je za 24% manja u odnosu na 2019. godinu, što je rezultat većih kratkoročnih obveza u 2020. godini. Planirana vrijednost indikatora Dug/Kapital za 2021. godinu je za 12% veća u odnosu na 2020. godinu zbog planiranih manjih kratkoročnih obveza.

Procijenjena vrijednost parametra **likvidnosti** je u 2020. godini veća za 14% u odnosu na 2019. godinu, što je rezultat veće obrtno imovine u 2020. godini. Planirana vrijednost parametra likvidnosti u 2021. godini je manja u odnosu na 2020. godinu zbog povećanja kreditne zaduženosti poduzeća.

% zarade u poslovnim prihodima je u 2020. godini veći za 6% u odnosu na 2019. godinu, a planirani % zarade u poslovnim prihodima je u 2021. godini je na razini procijenjene realizacije u 2020. godini.

2.4.2. PROVEDENE AKTIVNOSTI ZA UNAPREĐENJE PROCESA POSLOVANJA I PROVEDENE AKTIVNOSTI U OBLASTI KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Korporativno upravljanje podrazumijeva zajedničku i koordiniranu suradnju kako unutarnjih resursa kadrova (poslovodstvo i zaposleni djelatnici), tako i imenovanih osoba (nadzorni odbor), pri čemu će se zajedničkim aktivnostima utjecati na što kvalitetnije poslovanje poduzeća.

Okvir korporativnog upravljanja zasniva se na četiri osnovne vrijednosti: nepristranost, obveza, transparentnost i odgovornost. Odgovorno ponašanje, zajedno s djelatnim upravljanjem rizicima i internim kontrolama, može prepoznati potencijalne probleme prije nego što dođe do ozbiljnije krize, što stvara povoljne uvjete za održavanje dugoročnog razvoja. Poštivanje standarda dobrog korporativnog upravljanja pomaže u poboljšavanju procesa odlučivanja, treba znatno povećavati učinkovitost financijskih i poslovnih aktivnosti poduzeća na svim razinama. Kvalitetno korporativno upravljanje racionalizira sve poslovne procese poduzeća, što dovodi do uspješnijeg poslovanja i nižih troškova, što zauzvrat, pridonosi rastu prodaje i dobiti uz istodobno smanjenje troškova i obveza.

Tijekom 2020. godine Poduzeće je vodilo računa o stvaranju kvalitetnije logističke potpore za uspješnu realizaciju povjerenih poslova. Također, pristupilo se ulaganju u poboljšanje uvjeta za rad zaposlenika radi podizanja kvalitete izvršavanja usluga iz djelokruga rada poduzeća .

Unapređenje procesa poslovanja moguće je ukoliko dimnjačarske usluge učinimo kvalitetnijim za korisnike, kako bi se prihodi povećali u odnosu na očekivani opseg. Potrebno je sagledati troškovnu stranu, te ukoliko je moguće, korigirati troškove na koje je moguće utjecati, a koji čine visok udio u ukupnim rashodima (gorivo, rezervni dijelovi i sl.).

3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2021 GODINU

3.1. CILJEVI PODUZEĆA ZA 2021. GODINU

Strateški ciljevi Poduzeća su:

- Usuglašenost s politikama, planovima, procedurama, zakonima i regulativom – praćenje i primjena zakonske regulative iz oblasti obavljanja djelatnosti, donošenje i primjena internih akata, kojim se bliže uređuju pojedini procesi poslovanja;
- Ekonomičnost – pružanje usluga odgovarajuće kvalitete, uz najniže troškove;
- Učinkovitost - ostvarivanje maksimalnih rezultata;
- Efektivnost - stupanj do kojega se rezultati podudaraju s ciljevima, odnosno s planiranim efektima svojih aktivnosti;
- Pouzdanost i ispravnost informacija - pristup pouzdanim i bitnim financijskim i nefinancijskim informacijama, kao i pravodobno objavljivanje istih kroz izvješća upućena internim i eksternim stranama.
- Zaštita imovine od šteta, zlouporabe i oštećenja uslijed rasipanja, loše uporabe, pogrešaka, pronevjera i nepravilnosti.

Osnovni cilj poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica je svoje aktivnosti provoditi u skladu sa zakonskim propisima i odlukama Osnivača, korisnicima usluga pružiti najvišu kvalitetu usluga kroz učinkovito i sigurno održavanje dimnjaka na teritoriju Grada Subotice.

Opći ciljevi Poduzeća su:

- Smanjiti broj reklamacija i žalbi korisnika usluga,
- Povećati razinu zadovoljstva korisnika usluga,
- Sniziti troškove poslovanja,
- Povećati kompetentnost i svijest zaposlenika,
- Unapređenje odnosa s korisnicima usluga,
- Smanjiti utjecaj na aspekte okoliša i
- Eliminirati povrede na radu.

JKP „Dimnjačar“ Subotica posluje kao javno komunalno poduzeće za obavljanje osnovnih dimnjačarskih usluga, a drugi dio svojih aktivnosti vezuje za dio poslova koji se odnosi na čišćenje kuhinjskih napa i ventilacijskih kanala, a također i servis gorionika, koji ima značajan potencijal i prostor za unapređenje i čemu će se težiti u 2021. godini.

Održavanje higijene uređaja za pripremu hrane većeg opsega koje vrše restorani, picerije, kavane, hamburgerije, pekare i slično, obveza je svih vlasnika ovih objekata, na čemu će naše poduzeće inzistirati i još više intenzivirati ove poslove tijekom 2021. godine.

Da bi se održao kontinuitet u priljevu sredstava iz ovog dijela djelatnosti, dugoročno osigurao posao i uvećali prihodi, sa svim korisnicima se potpisuju ugovori o pružanju usluga čišćenja i održavanja kuhinjskih napa i ventilacijskih kanala. Sagledavaju se i mogućnosti za proširenje teritorija na kojem se aktivnosti vrše. Ovo iziskuje veća izdvajanja za nabavu materijalno-tehničkih sredstava, kako bi se smanjilo vrijeme samog obavljanja posla, a samim tim povećala konkurentnost. Veći dio servisnih djelatnosti naše poduzeće obavlja na teritoriju grada Subotice i prigradskih naselja, a manji dio se obavlja izvan ove regije (Apatin, Bačka Topola, Horgoš, Kanjiža, Novi Kneževac, Senta itd.). Cilj je tijekom 2021. godine na ovim terenima izvan grada Subotice proširiti i uvećati opseg ove djelatnosti poduzeća.

3.2. RIZICI

Utvrđeni rizik se opisuje kao događaj s potencijalnom posljedicom. Poduzeće se u svom poslovanju suočava s nizom rizika čiji izvori mogu biti eksterni i interni, a koje je neophodno procijeniti. Preduvjet za procjenu rizika jeste utvrđivanje ciljeva koji su povezani na različitim razinama i interno su dosljedni. Procjena rizika predstavlja identificiranje i analizu relevantnih rizika u vezi s ostvarivanjem ciljeva, formirajući osnovu za utvrđivanje načina na koji se rizici mogu rješavati. Budući da se ekonomski, industrijski, zakonski i poslovni uvjeti neprestano mijenjaju, neophodni su mehanizmi za identificiranje i rješavanje rizika vezanih za takve promjene.

Vrste rizika s kojima se suočavamo:

- Nerealiziranje usvojenih planova,
- Smanjenje naplate potraživanja od korisnika usluga,
- Rizik likvidnosti – ukoliko poduzeće nije u mogućnosti naplatiti svoja potraživanja, to može dovesti do smanjenja financijske sposobnosti poduzeća da redovito izmiruje svoje obveze i
- Operativni rizik – rizik stvaranja potencijalnih gubitaka vrijednosti zbog loše organizacije, odnosno nedostatka kontrole.

Rizik se može javiti u različitim oblicima, rizik vezan za usluge koje pružamo, rizik iz oblasti zaštite na radu, financijski rizik, rizik vezan za reputaciju, i oni značajno mogu utjecati na uspješnost rada poduzeća.

Jedan od rizika je i naplata potraživanja za izvršene usluge. Poduzeće u svom poslovanju teži naplatiti svoja potraživanja u što većem postotku i to na način što služba zadužena za naplatu, kontinuirano šalje opomene onima koji ne izmiruju svoje obveze.

Upravljanje rizicima je ključni upravljački alat koji rukovodstvo poduzeća koristi da bi se kroz učinkovito upravljanje ostvarili definirani ciljevi poduzeća. Rukovodstvo poduzeća upravlja rizicima koji mogu negativno utjecati na provođenje poslovnih aktivnosti i poduzima mjere koje će ublažiti rizike do prihvatljive razine za poduzeće.

Upravljanje rizicima provodi se kroz identifikaciju, procjenu, rangiranje i tretiranje rizika. U skladu s člankom 81. Zakona o proračunskom sustavu i Pravilnika o zajedničkim kriterijima i standardima za uspostavljanje, funkcioniranje i izvještavanje o sustavu financijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru poduzeće je u postupku uspostavljanja sustava financijskog upravljanja i kontrole u okviru kojega će biti definiran Registar rizika i usvojena Strategija upravljanja rizicima.

3.3. AKTIVNOSTI KOJE PODUZEĆE PLANIRA PROVESTI U CILJU UNAPREĐENJA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Korporativno upravljanje odnosi se na strukture i procese vezane za donošenje odluka, odgovornost, kontrolu i ponašanje na višim razinama organizacije. U tom smislu poduzeće će u 2021. godini:

- Uspostaviti sustav financijskog upravljanja i kontrole,
- Osigurati praćenje i unapređenje sustava financijskog upravljanja i kontrole,
- Motivirati rukovoditelje na svim razinama da potiču okruženje koje promovira kontrolu, da identificiraju rizike i osmisle i provode kontrolne procese, i
- Težiti unapređivanju odnosa s korisnicima radi poboljšanja kvalitete usluga pravodobnim objavljivanjem neophodnih informacija na mrežnoj stranici poduzeća i sredstvima javnog informiranja.

U 2021. godini će se nastaviti s uvođenjem dobrih pravila korporativnog upravljanja u Poduzeću, u cilju postizanja povoljnije ekonomske pozicije i ekonomskog razvoja kroz:

- Poboljšanje poslovnih rezultata Poduzeća i operativne učinkovitosti;
- Smanjivanje troškova Poduzeća;
- Podizanje vrijednosti imovine i
- Ostvarivanje bolje reputacije Poduzeća.

4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA ZA 2021. GODINU

4.1. BILANCA STANJA, BILANCA USPJEHA I IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2021. GODINU

Prilog 3.

BILANCA STANJA na dan 31.12.2021. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2021.	Plan 30.06.2021.	Plan 30.09.2021.	Plan 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	13.950	13.909	13.908	13.887
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	30	29	28	27
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	30	29	28	27
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. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	13.920	13.880	13.880	13.860
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011				
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012	12.070	12.030	11.990	11.950
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	1.850	1.850	1.890	1.910
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				
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i dio 029	8. Avansi 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	0021				
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i dio 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 i dio 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih osoba	0025				
041 i dio 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	0026				
042 i dio 049	3. Učešća 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 dospeljeća	0032				
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni finacijski plasmani	0033				
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 i dio 059	1. Potraživanja od matičnih 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 finacijskom leasingu	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. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0042				
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	15.586	16.156	16.683	16.286
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	480	550	480	480
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045	450	520	450	450
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				

12	3. Gotovi proizvodi	0047				
13	4. Roba	0048				
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	30	30	30	30
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.000	1.000	900	900
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	1.000	1.000	900	900
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055				
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	0056				
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	12.500	12.500	12.500	12.500
236	V. FINACIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
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				
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	1.500	2.000	2.697	2.300
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069	6	6	6	6
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	100	100	100	100
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	29.536	30.065	30.591	30.173
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0072				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	21.035	21.145	21.191	21.132
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2,966	2,966	2,966	2,966

300	1. Dionički kapital	0403				
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406	2,966	2,966	2,966	2,966
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadružni udjeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412				
32	IV. PRIČUVE	0413	322	322	322	322
330	V. REVALORIZACIJSKE PRIČUVE PO OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	12,129	12,129	12,129	12,129
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐENA DOBIT (0418 + 0419)	0417	5.618	5.728	5.774	5.715
340	1. Neraspoređena dobit prijašnjih godina	0418	5.500	5.500	5.500	5.500
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0419	118	228	274	215
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421				
350	1. Gubitak prijašnjih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423				
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)	0424				
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430				

402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
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 razdoblju 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 <i>leasinga</i>	0439				
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440				
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0441				
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	8.501	8.920	9.400	9.041
42	I. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	3.801	3.500	3.000	3.341
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	3.801	3.500	3.000	3.341
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				
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450				
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.300	1.500	2.200	1.500
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	1.300	1.500	2.200	1.500
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457				
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458				
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	1.700	1.720	1.900	1.900
47	V. OBVEZE PO OSNOVI POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	1.500	2.000	2.100	2.100
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I	0461	200	200	200	200

	DRUGA DAVANJA					
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462				
	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	29.536	30.065	30.591	30.173
89	E. IZVANBILANČNA PASIVA	0465				

Bilanca stanja je tablični prikaz sredstava i izvora sredstava poduzeća na određeni dan.

Osnovne pozicije bilance stanja su: - imovina, - obveze i - kapital.

AKTIVA je vrijednosni prikaz sredstava po namjeni i za 2021. godinu planira se u iznosu od 30.173 tisuće dinara.

Aktivu čine:

- a) stalna imovina koja sudjeluje s 46%
- b) obrtna imovina koja sudjeluje s 54%
- c) odložena porezna sredstva.

Stalna imovina je planirana u iznosu od 13.887 tisuća dinara.

PASIVA iskazuje vlasništvo nad imovinom.

Pasivu čine:

- a) kapital i
- b) obveze.

BILANCA USPJEHA za razdoblje 01.01. - 31.12.2021. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S			
			Plan 01.01.- 31.03.2021.	Plan 01.01.- 30.06.2021.	Plan 01.01.- 30.09.2021.	Plan 01.01.- 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA					
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	11.500	23.795	35.822	47.850
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	11.500	23.795	35.822	47.850
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 inostranom 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	11.500	23.795	35.822	47.850
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				
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				
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015				
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA,	1016				

	DONACIJA I SL.					
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017				
	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	11.350	23.252	34.851	46.458
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019				
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020				
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021				
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022				
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	430	860	1.290	1.710
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	480	960	1.440	1.920
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	8.300	17.137	25.706	34.273
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	460	920	1.380	1.832
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	110	225	335	450
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028				
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	1.570	3.150	4.700	6.273
	V. POSLOVNA DOBIT (1001 – 1018) ≥ 0	1030	150	543	971	1.392
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032				
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 učešća u dobiti pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036				
669	4. Ostali financijski prihodi	1037				
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038				
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039				
56	D. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	32	65	97	130

56, osim 562, 563 i 564	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	7	15	22	30
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 učešća u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1044				
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045	7	15	22	30
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046	25	50	75	100
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047				
	E. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048				
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049	32	65	97	130
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050				
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051		250	600	1.047
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052				
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053				
	L. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	118	228	274	215
	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055				
69-59	M. NETO DOBIT POSLOVANJA KOJA SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ PRIJAŠNJIH RAZDOBLJA	1056				
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ PRIJAŠNJIH RAZDOBLJA	1057				
	NJ. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	118	228	274	215

	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	P. POREZ NA DOBIT					
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060				
dio 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061				
dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062				
723	R. ISPLAĆENA OSOBNI PRIMICI POSLODAVCA	1063				
	S. NETO DOBIT (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	118	228	274	215
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. NETO DOBIT KOJA PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066				
	II. NETO DOBIT KOJA PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068				
	IV. NETO GUBITAK KOJA PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069				
	V. ZARADA PO DIONICI					
	1. Osnovna zarada po dionici	1070				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1071				

JKP „Dimnjačar“ Subotica prihode ostvaruje iz vlastitih izvora, pružajući usluge iz osnovne i sporedne djelatnosti Poduzeća.

Za 2021. godinu poduzeće planira ukupne prihode u iznosu 47.850 tisuća dinara.

Za 2021. godinu poduzeće planira ukupne rashode u iznosu 47.635 tisuća dinara.

Poslovne rashode čine:

- troškovi materijala u iznosu od 1.710 tisuća dinara,
- troškovi goriva i energije u iznosu od 1.920 tisuća dinara,
- troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi u iznosu od 34.273 tisuće dinara,
- troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 1.832 tisuće dinara,
- troškovi amortizacije u iznosu od 450 tisuća dinara i
- nematerijalni troškovi u iznosu od 6.273 tisuće dinara.

Financijski rashodi su planirani u iznosu od 130 tisuća dinara i čine ih rashodi po osnovi kamata.

Za 2021. godinu Poduzeće planira ostvariti dobit u iznosu od 215 tisuća dinara.

IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE

Na temelju „Zakona o računovodstvu“ „Službeni glasnik RS“ broj 73/2019, a u skladu s odredbom čl. 6. Zakona, JKP „Dimnjačar“ se razvrstava kao mikro pravna osoba i nema obvezu izrade Izvješća o tokovima gotovine.

4.2. STRUKTURA PRIHODA I RASHODA – 2020. I PLAN ZA 2021. GODINU

4.2.1. PRIHODI UKUPNO – PLAN 2020., REALIZACIJA 2020. I PLAN ZA 2021. GODINU

Tablica br. 2.

R. br.	Vrsta prihoda – usluge	Plan 2020	Procjena 2020	Plan 2021	Indeks 4/3	Indeks 5/4	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Usluga kontrole i čišćenja dimovodnih i kanala svih vrsta trošila (čvrsto gorivo, plin)	42,732,000	43,200,000	54,420,000	101	126	127
2.	Usluge servisiranja	3,500,000	3,200,000	3,000,000	91	94	86
3.	Subvencije iz proračuna	5,000,000	4,999,318	-	-	-	-
	S v e g a:	51,232,000	51,399,318	57,420,000	100	112	112

Planirani ukupan prihod za 2021. godinu je veći u odnosu na procijenjeni prihod u 2020. godini za 12%, jer je poduzeću odobreno povećanje cijena usluga u 2021. godini.

Tablica br. 3.

Pozicije Bilance uspjeha	Plan 2020	Procjena 2020	Plan 2021	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2
1	2	3	4	5	6	7
Ukupan prihod	51,232,000	51,399,318	57,420,000	100	112	112
Porez na dodanu vrijednost	8,538,000	8,566,553	9,570,000	100	112	112
Ukupan prihod (bez PDV)	42,694,000	42,832,765	47,850,000	100	112	112
Ukupni rashodi	42,551,000	42,682,765	47,635,000	100	112	112
Dobit	143,000	150.000	215.000	100	143	150
Gubitak	-	-	-	-	-	-

Poduzeće planira u 2021. godini ostvariti dobit u iznosu od 215.000 dinara.

4.2.2. RASHODI – PLAN 2020., REALIZACIJA 2020. I PLAN ZA 2021. GODINU

Rashodi

Tablica br. 4.

(u dinarima)

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2020	Procjena 2020	Plan 2021	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2
	1	2	3	4	5	6	7
512	Troškovi ostalog materijala	1,440,000	1,440,000	1,710,000	100	119	119
5120	Troškovi mater. za održ. higijene	100,000	100,000	100,000	100	100	100
51201	Troš. režijskog mater.- servis i ugradnja	390,000	390,000	500,000	100	128	128
5121	Troškovi uredskog materijala	210,000	210,000	210,000	100	100	100
51208	Troškovi opreme zaštite na radu	350,000	350,000	400,000	100	114	114
5129	Drugi troškovi materijala	390,000	390,000	500,000	100	128	128
513	Troškovi goriva i energije	1,910,000	1,910,000	1,920,000	100	101	101
5130	Troškovi električne energije	400,000	400,000	400,000	100	100	100
5132	Troškovi toplotne energije	150,000	150,000	150,000	100	100	100
5133	Troškovi goriva za vozila	1,300,000	1,300,000	1,300,000	100	100	100
5134	Troškovi goriva - propan butan	60,000	60,000	70,000	100	117	117
520	Bruto zarada (neto zarada i porezi i doprinosi iz zarada zaposlenika)	21,924,000	21,120,337	23,457,400	96	111	107
521	Doprinosi na teret poslodavca	4,036,000	3,840,849	4,318,600	95	112	107
524	Privremeno-povremeni poslovi	550,000	550,000	550,000	100	100	100
526	Naknade Uprav. i Nadzor. odboru	1,236,000	1,236,000	1,236,000	100	100	100
529	Ostali osobni rashodi i naknade	4,141,000	3,714,032	4,711,000	90	127	114
52930	Dnevnice na službenom putu	200,000	200,000	200,000	100	100	100
52950	Naknada troškova na službenom putu	183,000	170,000	183,000	93	108	100
52960	Troškovi prijevoza na radno mjesto	1,400,000	1,380,000	1,600,000	99	116	114
52990	Troškovi jubilarnih nagrada	700,000	450,000	820,000	64	182	117
52992	Ostali osobni rashodi	100,000	100,000	100,000	100	100	100
52993	Solidarna pomoć	100,000	40,000	100,000	40	250	100

52993	Solidarna pomoć zaposlenicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	1,208,000	1,208,000	1,208,000	100	100	100
52994	Otpremnina	250,000	166,032	500,000	66	301	200
52994	Otpremnina - racionalizacija						
531	Troškovi transportnih usluga	850,000	850,000	850,000	100	100	100
53100	Troškovi dostave pošiljki	50,000	50,000	50,000	100	100	100
53130	Troškovi PTT usluga u zemlji	800,000	800,000	800,000	100	100	100
532	Troškovi usluga održavanja	400,000	600,000	600,000	150	100	150
53201	Troškovi usluž. održ. osnovnih sred.	400,000	600,000	600,000	150	100	150
533	Troškovi najamnina	50,000	50,000	65,000	100	100	130
5331	Troškovi najma poslovnog prostora	50,000	50,000	65,000	100	100	130
535	Troškovi reklame i promidžbe	29,000	29,000	29,000	100	100	100
53500	Trošk. reklame i promidžbe	29,000	29,000	29,000	100	100	100
539	Troškovi ostalih usluga	254,000	254,000	288,000	100	113	113
53900	Troškovi zaštite na radu	146,000	146,000	146,000	100	100	100
	Troškovi komunalnih usluga	108,000	108,000	142,000	100	131	131
540	Troškovi amortizacije	350,000	420,000	450,000	120	107	129
550	Troškovi neproizvodnih usluga	2,147,000	2,127,000	2,197,000	99	103	102
55000	Troškovi zdravstvenih usluga	20,000	/	20,000			100
55010	Troškovi odvjetničkih usluga	350,000	350,000	350,000	100	100	100
55020	Troškovi usluga čišćenja	100,000	100,000	100,000	100	100	100
55030	Troškovi revizije	97,000	97,000	97,000	100	100	100
55040	Trošk. intelektualnih usluga i savjetov.	1,380,000	1,380,000	1,380,000	100	100	100
55090	Trošk. drugih neproizvod. usluga	200,000	200,000	250,000	100	125	125
551	Troškovi reprezentacije	160,000	160,000	160,000	100	100	100
552	Troškovi osiguranja	280,000	280,000	280,000	100	100	100
553	Troškovi platnog prometa	135,000	135,000	135,000	100	100	100
554	Troškovi članarina	10,000	10,000	10,000	100	100	100

555	Troškovi poreza na imovinu i naknada	170,000	142,000	170,000	84	120	100
55500	Troškovi poreza na imovinu	140,000	140,000	140,000	100	100	100
55590	Drugi troškovi - pristojbe	30,000	2,000	30,000	7	1,500	100
559	Ostali nematerijalni troškovi	2,379,000	2,521,000	3,321,000	106	132	140
55900	Sudski troškovi	/					
55990	Drugi nemat. troškovi - objedinjena naplata	2,358,000	2,500,000	3,300,000	106	132	140
55994	Ostali nespom. troškovi - sport	21,000	21,000	21,000	100	100	100
562	Rashodi kamata	70,000	70,000	100,000	100	143	143
56201	Rashodi kamata	70,000	70,000	100,000	100	143	143
563	Negativne tečajne razlike	/					
569	Ostali financijski rashodi	30,000	10,000	30,000	33	300	100
56990	Drugi financijski rashodi	30,000	10,000	30,000	33	300	100
570	Gubici po osnovi rashoda osnovnih sredstava						
574	Manjkovi						
57410	Manjkovi materijala						
576	Otpis drugih obrtnih sredstava						
57600	Otpis drugih obrtnih sredstava						
583	Rashodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha		1,214,000	1,047,000		86	
585	Obezvredjenja potraživanja i kratkoročnih financijskih plasmana						
589	Ostali nespomenuti rashodi						
58901	Ostali neplanirani izvanredni rashodi						
58991	Drugi rashodi iz posl. - beneficirani staž						
	UKUPNO:	42,551,000	42,683,218	47,635,000	100	109	109

Troškovi materijala

- Planirano je da će u 2021. godini realizacija troškova materijala biti veća za 19% u odnosu na procijenjenu realizaciju 2020. godine. Troškovi materijala obuhvaćaju prije svega troškove materijala koji se koristi prilikom obavljanja poslova iz okvira servisne djelatnosti i teško ih je planirati. To su troškovi potrošnog materijala koji se koristi prilikom čišćenja kuhinjskih napa, kotlova i drugih objekata (pucvol, četke, specijalizirana kemijska sredstva za odstranjivanje nečistoća u industriji, deterdženti), zatim ručne lampe, boje, baterije, ljestve, prskalice i sitan inventar za potrebe zaposlenika, troškovi rezervnih dijelova koji se ugrađuju prilikom servisiranja, što kuhinjskih napa što industrijskih postrojenja. Pored ovih, u troškove materijala spadaju troškovi HTZ opreme koja je uređena zakonskom regulativom i neophodna u obavljanju djelatnosti. Za nesmetano funkcioniranje Poduzeća, neophodan je uredski materijal kao i sredstva za održavanje higijene koja, također, spadaju u troškove materijala.

Troškovi goriva i energije

- Planirano je da će u 2021. godini ukupni troškovi energije biti u okviru procijenjene realizacije za 2020. godinu. U okviru ovih troškova egzistiraju troškovi električne energije, troškovi nabave ogrjevnog drveta neophodnog za grijanje u zimskom razdoblju, troškovi goriva za vozila i troškovi propan butana koji se koristi za obavljanje osnovne djelatnosti pri paljenju dimnjaka uslijed nakupljanja smole na zidovima dimnjaka. Za 17% su povećani troškovi propan butana jer je povećan opseg usluga iz domene vađenja i spaljivanja čađi u dimovodnim objektima.

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi zaposlenika se isplaćuju prema utvrđenim elementima iz kolektivnih ugovora i ugovora o radu sklopljenim između zaposlenika i poslodavca.

Elementi zarada kao što su topli obrok, regeres, minuli rad ... se planiraju u skladu s Posebnim kolektivnim ugovorom za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije („Sl. glasnik RS“, br. 2/2015, 36/2017) i Aneksima istog i Kolektivnim ugovorom JKP „Dimnjačar“ broj 285/16 od 18.05.2016. godine.

Također, poduzeće je planiralo zarade na temelju Odluke o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj - prosinac 2021. godine („Sl. glasnik RS“, br. 116/2020) po kojoj je minimalna cijena rada, bez poreza i doprinosa za obvezno socijalno osiguranje, za razdoblje siječanj - prosinac 2021. godine iznosi 183,90 dinara po radnom satu.

Navedeni troškovi pored zarade zaposlenika obuhvaćaju i troškove privremeno-povremenih pomoćnih poslova s angažiranim osobama preko omladinske zadruge ili izravno ugovorom, nagrade zaposlenicima za godine jubileja rada u poduzeću, otpremnine zaposlenicima, naknade za dolazak i odlazak zaposlenicima s posla, dnevnice za službena putovanja, kao i troškovi smještaja na službenom putu i dr.

Isplata jubilarnih nagrada planira se izvršiti tijekom 2021.godine. Bit će izvršena isplata za 6 zaposlenika kojima nije isplaćen dio jubilarnih nagrada u 2020. godini. Jedan zaposlenik je ostvario pravo na jubilarnu nagradu na temelju 10 godina staža provedenih u poduzeću, četiri zaposlenika su ostvarila pravo na jubilarnu nagradu na temelju 20 godina staža provedenih u poduzeću i jedan zaposlenik je ostvario pravo na jubilarnu nagradu na temelju 30 godina staža provedenih u poduzeću. Osnovicu za obračun predstavlja prosječna zarada ostvarena u RS prema posljednjem objavljenom podatku u momentu isplate, i to za 10 godina staža provedenih u poduzeću jedna, za 20 godina staža dvije, a za 30 godina staža tri prosječne zarade ostvarene u RS.

Troškovi prijevoza zaposlenika na posao i s posla su planirani u iznosu od 1.600.000 dinara, oni su uvećani za 200.000 dinara u odnosu na planirane u 2020. godini, zbog obračuna poreza jer se troškovi za dolazak i odlazak s posla ne dokumentiraju i promjene prebivališta za troje zaposlenika. Planirano je da se za dvoje zaposlenika isplati otpremnina zbog odlaska u mirovinu.

Ostali osobni rashodi i naknade su na razini 2020. godine.

Troškovi transportnih usluga

- Troškovi transportnih usluga su planirani u istom opsegu u odnosu na procijenjene troškove za 2020. godinu. To su troškovi koji se odnose na PTT usluge i troškove dostave opomena.

Troškovi usluga održavanja

- Troškovi usluga održavanja su planirani na višoj razini u odnosu na plan za 2020. godinu i na istoj razini u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2020. godinu. Ovo su troškovi koji se odnose na održavanje voznog parka koji je star preko 20 godina i koji su enormno porasli stupanjem na snagu novog Pravilnika o registraciji motornih i priključnih vozila čime su uvjeti za prolazak vozila na tehničkom pregledu znatno pooštreni.

Troškovi ostalih usluga

U ove troškove spadaju troškovi zaštite na radu u skladu sa Zakonom o sigurnosti i zdravlju na radu i troškovi komunalnih usluga koje su planirani na višoj razini u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini i veće su za 31%, a rezultat su najavljenih poskupljenja komunalnih usluga za 2021. godinu.

Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije su planirani za 7% više u odnosu na razinu procijenjene realizacije za 2020. godinu, odnosno za 30.000 dinara više u nominalnom iznosu.

Troškovi neproizvodnih usluga

Ovi troškovi obuhvaćaju troškove zdravstvenih usluga (liječnički pregled dimnjačara), troškove odvjetničkih usluga, čišćenje ureda, revizije finansijskih izvješća, intelektualnih usluga (računovodstvene usluge, troškovi licence za korištenje softvera blagajničkog poslovanja, troškovi prevođenja i sl.). Ovi troškovi su planirani na razini za 3% većoj od procijenjene realizacije za 2020. godinu. Planirano je povećanje u nominalnom iznosu za 50.000 dinara, za usluge od strane trećih osoba koje koristimo prilikom obavljanja servisnih djelatnosti, a odnose se najviše na iznajmljivanje skela.

Troškovi reprezentacije su planirani na razini za 2020. godinu.

Troškovi osiguranja su planira na razini kao za 2020. godinu.

Troškovi platnog prometa su planirani na razini kao za 2020. godinu

Troškovi članarina

- Po Zakonu o Gospodarskoj komori („Sl. glasnik RS“ 112/2015), svi gospodarski subjekti koji obavljaju registriranu poslovnu djelatnost na teritoriju Republike Srbije su u obvezi plaćati članarinu, pa je i u 2021. godini planiran isti iznos za ovu vrstu troškova.

Ostali nematerijalni troškovi obuhvaćaju troškove objedinjene naplate i troškove namijenjene sportskim aktivnostima. Ovi troškovi su planirani za 32% više u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2020. godini, a rezultat su povećanja cijena usluga našeg Poduzeća, a koji zavise od stupnja naplate potraživanja od građana za dimnjačarske usluge.

Troškovi kamata su najvećim dijelom proistekli iz *overdraft* kredita koje je poduzeće bilo prinuđeno realizirati da bi nesmetano funkcioniralo i koje planira koristiti i u 2021. Godini, a veći su u nominalnom iznosu za 30.000 dinara, jer Poduzeće planira za milijun dinara povećati *overdraft* kredit u 2021. godini.

Rashodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha

U strukturi ovih rashoda najveće učešće bilježe rashodi po osnovi obezvređenja potraživanja. Poduzeće će i u narednom razdoblju nastojati naplatu svojih usluga i smanjiti iznos ispravka potraživanja. Obračunavanje zatezne kamate na potraživanja koja nisu u roku izmirena, predstavlja dodatni mehanizam, koji će pomoći u naplati ovih potraživanja.

4.3. CIJENE

Cijene obveznih dimnjačarskih usluga se formiraju u skladu sa Zakonom o komunalnim djelatnostima.

Osnivač daje suglasnost na cjenik koji donosi Nadzorni odbor poduzeća za sljedeće kategorije obveznih dimnjačarskih usluga:

- Naknada za kontrolu i čišćenje dimovodnih kanala stambenih objekata individualnog i kolektivnog stanovanja bez obzira na gorivo koje se koristi za odvod produkata, sagorijevanja
- Spaljivanje i vađenje čađi iz dimovodnih kanala,
- Pregled novoizgrađenih i dograđenih dimovodnih i ložišnih objekata i uređaja,
- Mjerenje emisije dimnih plinova i utvrđivanje stupnja korisnosti ložišnih uređaja,
- Otkazivanje obveznih dimnjačarskih usluga.

Što se tiče prateće, servisne dimnjačarske djelatnosti, cijene se formiraju prema tržišnim uvjetima privređivanja i formiraju se tako da kalkulatивно pokriju troškove i da se, naravno, ostvari profit.

Posljednja korekcija cijena dimnjačarskih usluga izvršena je na temelju Odluke Nadzornog odbora JKP „Dimnjačar“ od 07.12.2020. godine na koju je Gradsko vijeće Grada Subotice dalo suglasnost dana 29. prosinca 2020. godine, a utvrđeno je da će se cijene primjenjivati od 01. veljače 2020. godine.

Tablica br. 5.

I. Naknade za dimnjačarske usluge za fizičke osobe

R. br.	Vrsta usluge	Jedinica mjere	Cijena
1.	Čišćenje i kontrola dimovodnih i ložišnih objekata i uređaja		
1.1.	Čišćenje i kontrola dimovodnih objekata (bez obzira na gorivo koje se koristi), u skladu s člankom 6. Odluke	po kućanstvu/godišnje	1.754,00
1.2.	Čišćenje i kontrola dimovodnog objekta (dimnjaka) po posebnom zahtjevu, izvan područja naseljenog mjesta Subotica, odnosno kod korisnika koji nisu u sustavu objedinjene naplate naknade za komunalne usluge	po podnesenom zahtjevu, odnosno po kućanstvu	1.754,00
1.3.	Čišćenje i kontrola ložišnih objekata i uređaja	po ložišnom objektu ili uređaju	2.105,00
2.	Vađenje i spaljivanje čađi u dimovodnim objektima	po dimovodnom kanalu	1.911,00
3.	Pregled tehničke ispravnosti novoizgrađenih i dograđenih dimovodnih objekata		
3.1.	Pregled novoizgrađenog dimovodnog objekta (dimnjaka)	po dimovodnom kanalu	2.105,00
3.2.	Pregled dograđenog dimovodnog objekta (dimnjaka)	po dimovodnom kanalu	1.140,00
4.	Mjerenje emisije dimnih plinova i utvrđivanje stupnja korisnosti ložišnih uređaja kod korisnika koji se griju na plin	po kućanstvu/godišnje	1.754,00
5.	Provjera ispunjenosti uvjeta za odjavu dimnjačarskih usluga zbog stavljanja izvan uporabe dimovodnog objekta	po podnesenom zahtjevu	1.149,00
6.	Izlazak na intervenciju po posebnom pozivu za usluge pod točkama 1.3., 2., 3.1. i 3.2.	po podnesenom zahtjevu	568,00

Napomena:

Naknada za komunalnu uslugu pod točkom 1.1. i točkom 4. plaća se za uslugu izvršenu u skladu s člankom 6. stavak 1. točka 1. i 3. Odluke o obavljanju dimnjačarskih usluga („Službeni list Grada Subotice“, br. 14/18 i 35/19), u sklopu objedinjene naplate naknade za komunalne usluge, u mjesečnim iznosima.

II. Naknade za dimnjačarske usluge za pravne osobe

R. br.	Vrsta usluge	Jedinica mjere	Cijena
1.	Čišćenje i kontrola dimovodnih i ložišnih objekata i uređaja		
1.1.	Čišćenje i kontrola dimovodnih objekata (bez obzira na gorivo koje se koristi)	po dimovodnom kanalu	3.245,00
1.2.	Čišćenje i kontrola ložišnih objekata i uređaja	po ložišnom objektu ili uređaju	2.105,00
1.3.	Pregled dimnjaka ložišnih objekata koji pripadaju instalacijama za masovno spremanje hrane	po dimnjaku	1.368,00
1.4.	Kontrola i čišćenje ventilacijskih kanala	po ventilacijskom kanalu	3.245,00
2.	Vađenje i spaljivanje čađi u dimovodnim objektima	po dimovodnom kanalu	2.105,00
3.	Pregled tehničke ispravnosti novoizgrađenih i dograđenih dimovodnih objekata		
3.1.	Pregled novoizgrađenog dimovodnog objekta (dimnjaka)	po dimovodnom kanalu	3.245,00
3.2.	Pregled dograđenog dimovodnog objekta (dimnjaka)	po dimovodnom kanalu	1.368,00
4.	Mjerenje emisije dimnih plinova i utvrđivanje stupnja korisnosti ložišnih uređaja kod korisnika koji se griju na plin	po ložišnom uređaju	3.245,00
5.	Provjera ispunjenosti uvjeta za odjavu dimnjačarskih usluga zbog stavljanja izvan uporabe dimovodnog objekta	po podnesenom zahtjevu	1.149,00
6.	Izlazak na intervenciju po posebnom pozivu za usluge pod točkama 1.2., 1.4., 2., 3.1. i 3.2.	po podnesenom zahtjevu	568,00

4.4. SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prilog 4.

SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

u dinarima

01.01.-31.12.2020. godine					
Prihod	Planirano	Preneseno iz proračuna	Realizirano (procjena)	Neutrošeno	Iznos neutrošenih sredstava iz prijašnjih godina (u odnosu na prethodnu)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Subvencije	5.000	4.999	4.999	1	/
Ostali prihodi iz proračuna*	/	/	/	/	/
UKUPNO	5.000	4.999	4.999	1	/

u dinarima

Plan za razdoblje 01.01.-31.12.2021. godine				
	01.01. do 31.03.	01.01. do 30.06.	01.01. do 30.09.	01.01. do 31.12.
Subvencije				
Ostali prihodi iz proračuna*				
UKUPNO				

* Pod ostalim prihodima iz proračuna smatraju se svi prihodi koji nisu subvencije (npr. dodjela sredstava iz proračuna po javnom pozivu, natječaju i sl.).

Poduzeće u 2021. godini ne planira subvencije niti ostale prihode iz proračuna.

Prilog 5.

TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

u dinarima

R. br.	Troškovi zaposlenika	Plan 01.01.- 31.12.2020.	Realizacija (procjena) 01.01.-31.12.2020.	Plan 01.01.- 31.03.2021.	Plan 01.01.- 30.06.2021.	Plan 01.01.- 30.09.2021.	Plan 01.01.- 31.12.2021.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika)	15.403.200	15.298.300	4.215.000	8.464.000	12.742.000	17.012.800
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika)	21.924.000	21.120.337	5.808.000	11.666.800	17.567.800	23.457.600
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	25.960.000	24.961.186	6.877.000	13.814.000	20.891.000	27.776.200
4.	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	26	26	26	26	26	26
4.1.	- na neodređeno vrijeme	25	25	25	25	25	25
4.2.	- na određeno vrijeme	1	1	1	1	1	1
5.	Naknade po ugovoru o djelu						
6.	Broj primalaca naknade po ugovoru o djelu*						
7.	Naknade po autorskim ugovorima						
8.	Broj primalaca naknade po autorskim ugovorima*						
9.	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	550.000	550.000	137.500	275.000	412.500	550.000
10.	Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	1	1	1	1	1	1
11.	Naknade fizičkim osobama po osnovi ostalih ugovora						
12.	Broj primalaca naknade po osnovi ostalih ugovora*						
13.	Naknade članovima skupštine						
14.	Broj članova skupštine*						
15.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.236.000	1.236.000	309.000	618.000	927.000	1.236.000
16.	Broj članova nadzornog odbora*	3	3				
17.	Naknade članovima Povjerenstva za reviziju						
18.	Broj članova Povjerenstva za reviziju*						
19.	Prijevoz zaposlenika na posao i s posla	1.400.000	1.380.000	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000
20.	Dnevnice na službenom putu	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
21.	Naknade troškova na službenom putu	183.000	170.000	50.000	100.000	150.000	183.000
22.	Otpremnina za odlazak u mirovinu	250.000	166.032	500.000	500.000	500.000	500.000
23.	Broj primalaca otpremnine	1	1	2	2	2	2
24.	Jubilarne nagrade	700.000	450.000	205.000	410.000	615.000	820.000

25.	Broj primalaca jubilarnih nagrada	15	10	6	6	6	6
26.	Smještaj i ishrana na terenu						
27.	Pomoć djelatnicima i obitelji djelatnika	100.000	40.000				100.000
28.	Stipendije						
29.	Ostale naknade troškova zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama	100.000	100.000				100.000
30.	Solidarna pomoć zaposlenicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	1.208.000	1.208.000				1.208.000

* broj zaposlenika/primalaca/članova posljednjeg dana izvještajnog razdoblja

** pozicije od 5 do 29 koje se iskazuju u novčanim jedinicama prikazati u bruto iznosu

4.5. TROŠKOVI ZAPOSLENIKA

Troškovi zaposlenika obuhvaćaju kompletne osobne primitke, odnosno zarade, angažiranje po ugovorima i ostale osobne primitke, kao i naknade zaposlenicima i nezaposlenim osobama.

Sredstva za zarade su planirana na temelju planiranog broja zaposlenika, godišnjeg fonda sati rada, koeficijenta radnog mjesta zaposlenika koji su utvrđeni ugovorima o radu i vrijednosti radnog sata.

Pored osnovne zarade, u zaradu su uključene i druge naknade kao što su naknada za ishranu tijekom rada, regres za godišnji odmor, uvećanje za godine provedene na radu - minuli rad, naknade za korištenje godišnjeg odmora, obračun naknade za dane državnog praznika, obračuna beneficiranog staža i slično.

Za 13 zaposlenika koji imaju koeficijente od 1,9 do 2,2 zarada će biti povećana do razine minimalne zarade, kako bi se primijenila Odluka o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj - prosinac 2021. godine. Minimalna cijena po radnom satu u 2021. godini je povećana i iznosi 183,93 dinara (za 2020. godinu je iznosila 172,54 dinara).

Aneksom III. Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije od 11. prosinca 2019. godine, utvrđeno je zaposlenik ima pravo na regres za korištenje godišnjeg odmora, s pripadajućim porezima i doprinosima, godišnje u visini od najmanje 75% prosječno isplaćene zarade po zaposleniku u Republici Srbiji prema posljednjem objavljenom podatku republičkog tijela nadležnog za poslove statistike, za prethodnu godinu. Godišnji iznos regresa, utvrđen na prethodno spomenut način uvećava se još za fiksni iznos od 33.000 dinara, bez poreza i doprinosa.

U JKP „Dimnjačar“ na kraju 2021. godine broj zaposlenika je isti kao i na kraju 2020. godine. Prema tome u 2021. godini broj zaposlenika će biti 26.

Nedostajuća radna snaga angažira se preko ugovora o privremeno-povremenim poslovima. Troškovi naknade za osobe angažirane po ugovoru o privremeno-povremenim poslovima su planirani u skladu sa zakonskim ograničenjima u iznosu i broju izvršitelja i planirana su na razini od 550.000 dinara na godišnjoj razini.

Sredstva planirana za isplatu naknada predsjedniku i članovima Nadzornog odbora za 2021. godinu iznose 1.236.000 dinara.

Troškovi prijevoza zaposlenika na posao i s posla su planirani u iznosu od 1.600.000 dinara, oni su uvećani za 200.000 dinara u odnosu na planirane u 2020. godini, zbog obračuna poreza jer se troškovi za dolazak i odlazak s posla ne dokumentiraju i promjene prebivališta za troje zaposlenika.

Troškovi za službena putovanja, troškovi dnevnica i naknada troškova na službenom putu planirani su u ukupnom iznosu kao i prethodne godine.

U 2021. godini su planirana sredstva za isplatu otpremnina zaposlenika koji ostvaruju uvjete za odlazak u mirovinu. Uvjet za mirovinu ispunjava dvoje zaposlenika. Planirani troškovi po osnovi otpremnina za odlazak u mirovinu su planirani u iznosu od 500.000 dinara.

Isplata jubilarnih nagrada planira se izvršiti tijekom 2021. godine. Bit će izvršena isplata za 6 zaposlenika kojima nije isplaćen dio jubilarnih nagrada u 2020. godini. Osnovicu za obračun predstavlja prosječna zarada ostvarena u RS prema posljednjem objavljenom podatku u momentu isplate, i to za 10 godina staža provedenih u poduzeću jedna, za 20 godina staža dvije, a za 30

godina staža tri prosječne zarade ostvarene u RS. Jedan zaposlenik je ostvario pravo na jubilarnu nagradu na temelju 10 godina staža provedenih u poduzeću, četiri zaposlenika su ostvarila pravo na jubilarnu nagradu na temelju 20 godina staža provedenih u poduzeću i jedan zaposlenik je ostvario pravo na jubilarnu nagradu na temelju 30 godina staža provedenih u poduzeću.

Isplate pomoći djelatnicima i obitelji djelatnika planirani su u iznosu od 100.000 dinara, odnosno na istoj razini kao i prethodne godine (isplate za troškove pogrebnih usluga, naknade za rođenje djeteta, pomoć za liječenje i slično). Naknade troškova ostalim fizičkim osobama planirane u iznosu od 100.000 dinara, kao i prethodne godine. Ovi troškovi se odnose na poklone za božićne i novogodišnje blagdane djeci zaposlenika i angažiranih osoba na privremenim poslovima.

Aneksom II. Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriju Republike Srbije, koji je dana 18. prosinca 2017. godine sklopio reprezentativni sindikat i Vlada RS, i odlukom Ministarstva gospodarstva od 30.10.2018. broj: 023-02-20161/2017-09, planirana su sredstva za isplatu solidarne pomoći radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja zaposlenika, a koja po zaposleniku na razini godine iznose 41.800 dinara. U tom smislu za ove potrebe planirana su sredstva u visini od 1.208.000 dinara.

5. PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI

Za 2020. godinu se procjenjuje ostvarenje pozitivnog rezultata poslovanja pa će raspodjela ostvarene dobiti biti izvršena u skladu s Odlukom o proračunu Grada Subotice za 2021. godinu.

Procjenjuje se da će ostvarena neto dobit za 2020. godinu iznositi 150.000 dinara, a raspodjela dobiti će se izvršiti u određenom postotku:

70% ostvarene dobiti usmjerava se osnivaču, a

30% ostvarene dobiti ostaje poduzeću i koristi se za investicije.

Realizacija dobiti za 2014., 2015., 2016., 2017., 2018. i 2019. godinu

Ostvarena neto dobit za 2014. godinu je bila 65.000,00 dinara

- osnivaču 50 %

Ostvarena neto dobit za 2015. godinu je bila 83.598,00 dinara

- Osnivaču 50 %

Ostvarena neto dobit za 2016. godinu je bila 87.517,00 dinara

- Osnivaču 70 %

Ostvarena neto dobit za 2017. godinu je bila 85.684,00 dinara

- Osnivaču 70 %

Ostvarena neto dobit za 2018. godinu je bila 94.707,00 dinara

- Osnivaču 70 %

Ostvarena neto dobit za 2019. godinu je bila 30.521,00 dinara

- Osnivaču 70%

Obzirom da je u nominalnom iznosu ostvarena dobit za svaku godinu bila iznimno mala, poduzeće je nakon uplate dijela dobiti u proračun Grada, preostali iznos koristilo za nabavu opreme.

6. PLAN ZARADA I ZAPOŠLJAVANJA

Prilog 6.

Broj zaposlenika po sektorima / organizacijskim jedinicama na dan 31.12.2020. godine

Redni broj	Sektor / Organizacijska jedinica	Broj sistematiziranih radnih mjesta	Broj izvršitelja	Broj zaposlenika po kadrovskoj evidenciji	Broj zaposlenika na neodređeno vrijeme	Broj zaposlenika na određeno vrijeme
1.	Izvršni direktor	1	1	1	1	
2.	Sektor dimnjačarskih poslova	1	1	1	1	
3.	Rukovoditelj sektora dimnjačarskih poslova					
4.	Dimnjačar kontrolor	1	1	1	1	
5.	Dimnjačar	1	1	1	1	
6.	Sektor servisnih poslova	11	11	11	11	
7.	Rukovoditelj sektora servisnih poslova					
8.	Dimnjačar serviser	1	1	1	1	
9.	Dimnjačar pomoćnik serviser	1	1	1	1	
10.	Sektor općih i pratećih poslova	1	1	1	1	
11.	Referent za financijsko knjigovodstvene poslove i službenik za JN					
12.	Organizator materijalno financijskog poslovanja	1	1	1	1	
13.	Referent za naplatu potraživanja i reklamacije	1	1	1	1	
14.	Kontrolor naplate potraživanja i referent za evidenciju i poslove plinskih korisnika	1	1	1	1	
15.	Blagajnik za naplatu potraživanja objedinjene naplate	1	1	1	1	
16.	Referent opće službe i poslovni tajnik	1	1	1	1	
17.	Referent za komercijalne poslove	1	1	1	1	
18.	Administrator	1	1	1	1	
UKUPNO:		25	1	1	1	

Prilog 7.

Kvalifikacijska struktura

Redni broj	Opis	Zaposlenici		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2020.	Broj na dan 31.12.2021.	Broj na dan 31.12.2020.	Broj na dan 31.12.2021.
1.	VSS	6	6	3	3
2.	VS	2	2		
3.	VKV	/	/		
4.	SSS	7	7		
5.	KV	3	3		
6.	PK	2	2		
7.	NK	6	6		
UKUPNO		26	26	3	3

Struktura po spolu

Redni broj	Opis	Zaposlenici		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2020.	Broj na dan 31.12.2021.	Broj na dan 31.12.2020.	Broj na dan 31.12.2021.
1.	Muški	20	20	2	2
2.	Ženski	6	6	1	1
UKUPNO		26	26	3	3

Starosna struktura

Redni broj	Opis	Broj zaposlenika 31.12.2020.	Broj zaposlenika 31.12.2021.
1.	Do 30 godina	0	0
2.	30 do 40	3	3
3.	40 do 50	10	10
4.	50 do 60	6	5
5.	Preko 60	7	8
UKUPNO		26	26
Prosječna starost		40	41.00

Struktura po vremenu u radnom odnosu

Redni broj	Opis	Broj zaposlenika 31.12.2020.	Broj zaposlenika 31.12.2021.
1.	Do 5 godina	1	0
2.	5 do 10	4	4
3.	10 do 15	5	7
4.	15 do 20	3	2
5.	20 do 25	5	6
6.	25 do 30	1	0
7.	30 do 35	0	0
8.	Preko 35	7	7
UKUPNO		26	26

DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA

R. br.	Osnova odljeva / prijema kadrova	Broj zaposlenika		R. br.	Osnova odljeva / prijema kadrova	Broj zaposlenika
	Stanje na dan 31.12.2020. godine	26			Stanje na dan 30.06.2021. godine	26
	Odljev kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2021.				Odljev kadrova u razdoblju 01.07.-30.09.2021.	
1.	odlazak u mirovinu	2		1.	navesti osnovu	
2.				2.		
	Prijem kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2021.				Prijem kadrova u razdoblju 01.07.-30.09.2021.	
1.	popunjavanje upražnjenih mjesta	2		1.	navesti osnovu	
2.				2.		
	Stanje na dan 31.03.2021. godine	26			Stanje na dan 30.09.2021. godine	26
R. br.	Osnova odljeva / prijema kadrova	Broj zaposlenika		R. br.	Osnova odljeva / prijema kadrova	Broj zaposlenika
	Stanje na dan 31.03.2021. godine	26			Stanje na dan 30.09.2021. godine	26
	Prijem kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2021.				Odljev kadrova u razdoblju 01.10.-31.12.2021.	
1.	navesti osnovu			1.	navesti osnovu	
2.				2.		
	Prijem kadrova u razdoblju 01.04.-30.06.2021.				Prijem kadrova u razdoblju 01.10.-31.12.2021.	
1.	navesti osnovu			1.	navesti osnovu	
2.				2.		
	Stanje na dan 30.06.2021. godine	26			Stanje na dan 31.12.2021. godine	26

Programom poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2021. godinu planirani broj zaposlenika iznosi 25 i direktor poduzeća, kao imenovana osoba na mandatno razdoblje. Broj zaposlenika je planiran u skladu s Odlukom o maksimalnom broju zaposlenika na neodređeno vrijeme u sustavu lokalne samouprave Grada Subotice za 2017. godinu, broj: I-00- 02-61/2017 od 16.11.2017. godine. Nakon odlaska zaposlenika u mirovinu, planira se prijem osoba u radni odnos na određeno vrijeme. Slobodna i upražnjena radna mjesta će se popunjavati isključivo u skladu sa Zakonom o proračunskom sustavu i Uredbom o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava.

Zakonom o proračunskom sustavu je predviđeno sljedeće od 01. siječnja 2021. godine:
Ukupan broj zaposlenika na određeno vrijeme (izuzev u svojstvu pripravnika), osoba angažiranih po ugovoru o djelu, ugovoru o privremenim i povremenim poslovima, preko omladinske i studentske zadruge, kao i posredstvom agencije za privremeno zapošljavanje i osoba angažiranih po drugim osnovama, kod korisnika javnih sredstava, ne može biti veći od 10% ukupnog broja zaposlenika na neodređeno vrijeme, osim iznimno, uz suglasnost tijela Vlade, na prijedlog nadležnog tijela, uz prethodno pribavljeno mišljenje Ministarstva.

Korisnik javnih sredstava koji ima manje od 50 zaposlenika na neodređeno vrijeme može imati najviše do sedam zaposlenika, odnosno angažiranih osoba u smislu prethodno navedenog, što se izravno odnosi na poduzeće.

U skladu s naprijed navedenim, Programom poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica programom poslovanja je i planiran broj zaposlenika na određeno vrijeme i angažiranih osoba.

Tablica br. 6.

MJESEC	UKUPNA MASA ZARADA		BROJ ZAPOSLENIKA	
	program poslovanja	realizacija	planirani broj	realizacija
Siječanj	1,820,000	1,771,321.42	26	26
Veljača	1,814,200	1,712,669.45	26	26
Ožujak	1,832,700	1,793,688.72	26	26
Travanj	1,827,000	1,650,119.28	26	26
Svibanj	1,820,000	1,793,806.30	26	26
Lipanj	1,830,000	1,793,094.76	26	26
Srpanj	1,831,000	1,797,809.83	26	26
Kolovoz	1,832,700	1,796,334.58	26	26
Rujan	1,833,700	1,792,357.78	26	26
Listopad	1,832,700	1,792,357.78	26	26
Studeni	1,820,000	1,792,357.78	26	26
Prosinac	1,830,000	1,792,357.78	26	26
UKUPNO	21,924,000	21,278,275.46	26	26

Prilog 9.**Isplaćena masa za zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2020. godinu* - Bruto 1**

u dinarima

Isplata po mjesecima 2020.	UKUPNO			STAROZAPOSLENICI**			NOVOZAPOSLENICI			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.	26	1,771,321	68,128	25	1,612,607	64,504				1	158,715	158,715
II.	26	1,712,669	65,872	25	1,553,862	62,154				1	158,808	158,808
III.	26	1,793,689	68,988	25	1,635,215	65,409				1	158,474	158,474
IV.	26	1,650,119	63,466	25	1,491,262	59,650				1	158,857	158,857
V.	26	1,793,806	68,993	25	1,635,195	65,408				1	158,611	158,611
VI.	26	1,793,095	68,965	25	1,634,707	65,388				1	158,388	158,388
VII.	26	1,797,810	69,147	25	1,639,281	65,571				1	158,529	158,529
VIII.	26	1,796,335	69,090	25	1,637,795	65,512				1	158,540	158,540
IX.	26	1,792,358	68,937	25	1,633,792	65,352				1	158,566	158,566
X.	26	1,792,358	68,937	25	1,633,792	65,352				1	158,566	158,566
XI.	26	1,792,358	68,937	25	1,633,792	65,352				1	158,566	158,566
XII.	26	1,792,358	68,937	25	1,633,792	65,352				1	158,566	158,566
UKUPNO	312	21,278,275	818,395	300	19,375,090	775,004				12	1,903,185	1,903,185
PROSJEK	26	1,773,190	68,200	25	1,614,591	64,584				1	158,599	158,599

* isplata s procjenom do kraja godine

** starozaposlenici u 2020. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u prosincu 2019. godine

Planirana masa za zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2021. godinu - Bruto 1

u dinarima

Plan po mjesecima 2021.	UKUPNO			STAROZAPOSLENICI*			NOVOZAPOSLENICI			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.	26	1,924,800	74,031	25	1,764,332	70,573				1	160,468	160,468
II.	26	1,885,200	72,508	25	1,725,232	69,009				1	159,968	159,968
III.	26	1,998,000	76,846	25	1,836,782	73,471				1	161,218	161,218
IV.	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
V.	26	1,924,800	74,031	25	1,764,332	70,573				1	160,468	160,468
VI.	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
VII.	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
VIII.	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
IX.	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
X.	26	1,924,800	74,031	25	1,764,332	70,573				1	160,468	160,468
XI.	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
XII.	26	1,998,000	76,846	25	1,836,782	73,471				1	161,218	161,218
UKUPNO	312	23,457,600	902,215	300	21,527,984	861,119				12	1,929,616	1,929,616
PROSJEK	26	1,954,800	75,185	25	1,793,999	71,760				1	160,801	160,801

*starozaposlenici u 2021. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2020. godine

Planirana masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2021. godinu - Bruto 2

u dinarima

Plan po mjesecima 2021.	UKUPNO			STAROZAPOSLENICI*			NOVOZAPOSLENICI			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.	26	2,279,000	87,654	25	2,091,810	83,672				1	187,190	187,190
II.	26	2,231,200	85,815	25	2,044,590	81,784				1	186,610	186,610
III.	26	2,367,000	91,038	25	2,178,930	87,157				1	188,070	188,070
IV.	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
V.	26	2,279,000	87,654	25	2,091,810	83,672				1	187,190	187,190
VI.	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
VII.	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
VIII.	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
IX.	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
X.	26	2,279,000	87,654	25	2,091,810	83,672				1	187,190	187,190
XI.	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
XII.	26	2,367,000	91,038	25	2,178,930	87,157				1	188,070	188,070
UKUPNO	312	27,776,200	1,068,315	300	25,525,200	1,021,008				12	2,251,000	2,251,000
PROSJEK	26	2,314,683	89,026	25	2,127,100	85,084				1	187,583	187,583

*starozaposlenici u 2021. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2020. godine

Prilog 9a.

Raspon isplaćenih i planiranih zarada

u dinarima

		Isplaćena u 2020. godini		Planirana u 2021. godini	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Zaposlenici bez posloводства	Najniža zarada	43,487.93	32,115.04	57,006.00	41,791.00
	Najviša zarada	142,594.86	101,588.99	134,708.00	96,260.00
Posloводство	Najniža zarada	158,528.86	112,758.72	159,968.00	113,968.00
	Najviša zarada	158,857.20	112,988.89	161,218.00	114,844.00

U okviru isplaćenih i planiranih zarada prikazana je ukupna zarada koja pored osnovne zarade sadrži i ostale elemente zarade po osnovi Zakona o radu: regres za korištenje godišnjeg odmora, naknadu za topli obrok i naknadu za minuli rad.

Razlika između isplaćene zarade u 2020. godini i planirane zarade u 2021. godini je nastala zbog povećanja minimalna cijene rada, povećanja naknade za regres i minulog rada. Visina regresa s pripadajućim porezima i doprinosima, je određena u visini 1/12 mjesečno od 75% projektirane prosječno

isplaćene zarade po zaposleniku u Republici Srbiji za prethodnu godinu (prilikom isplate uzima se u obzir posljednji objavljeni podatak republičkog tijela nadležnog za statistiku).

Prilog 10.**Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u neto iznosu**

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - realizacija 2020. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2021. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
II.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
III.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
IV.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
V.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VI.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VII.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VIII.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
IX.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
X.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
XI.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
XII.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
UKUPNO	780,000.00	300,000.00	240,000.00	24	780,000.00	300,000.00	240,000.00	24
PROSJEK	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u bruto iznosu

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - realizacija 2020. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2021. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
II.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
III.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
IV.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
V.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
VI.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
VII.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
VIII.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
IX.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
X.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
XI.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
XII.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
UKUPNO	1,226,415.12	471,698.16	377,358.48	24	1,226,415.12	471,698.16	377,358.48	24
PROSJEK	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2

Naknade predsjednika i članova Nadzornog odbora utvrđene su Rješenjem Skupštine Grada Subotice, broj: I-00-022-81/2014 od 20.02.2014. godine. Programom poslovanja za 2021. godinu planirana je isplata naknada za tri člana Nadzornog odbora. Mjesečni iznos naknade predsjednika Nadzornog iznosi 25.000dinara, dok naknada članova iznosi 20.000 dinara. Naknade su planirane u skladu s odredbama Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje visine naknade za rad u Nadzornim odborima javnih poduzeća (Sl. glasnik RS br. 102/2016).

Poduzeće nije u obvezi prema Zakonu o gospodarskim društvima i Zakonu o javnim poduzećima formirati Povjerenstvo za reviziju.

7. KREDITNA ZADUŽENOST

Prilog 12.

KREDITNA ZADUŽENOST

Kreditor	Naziv kredita / Projekta	Origin. valuta	Garanc. države Da/Ne	Stanje kreditne zaduženosti u originalnoj valuti na dan 31.12.2020.	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2020.	Godina povlačenja kredita	Rok otplate bez razdoblja počka	Razdoblje počka (Grace period)	Datum prve otplate	Kamatna stopa	Broj otplate tijekom jedne godine	Plan plaćanja po kreditu za tekuću godinu u dinarima		Stanje kreditne zaduženosti u originalnoj valuti na dan 31.12.2021. tekuće godine	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2021. tekuće godine
												Ukupno glavnica	Ukupno kamata		
Domaći kreditor															
Komercijalna banka	<i>Overdraft</i> kredit	RSD	ne	4.000.000	4.000.000	2020.	1 godina	/	U skladu s raspoloživim sredstvima	4% godišnje		5.000.000		5.000.000	5.000.000
poslovna banka.....	<i>Revolving</i> kredit	RSD	ne			2021.						5.000.000		5.000.000	5.000.000
Strani kreditor															
Ukupno kreditno zaduženje	4.000.000														
<i>od čega za likvidnost</i>	4.000.000														
<i>od čega za kapitalne projekte</i>															

Poduzeće JKP „Dimnjačar“ je tijekom 2020. godine sklopilo ugovor s Komercijalnom bankom o korištenju *overdraft* kredita, za potrebe tekuće likvidnosti do 4.000.000 dinara. Do kraja 2020. godine za održavanje tekuće likvidnosti je povučeno 4.000.000 dinara.

Analizom zaduženosti poduzeća, uočava se da u strukturi pasive bilance stanja vlastiti izvori sudjeluju sa 70%, dok tuđi izvori (kratkoročni) sudjeluju sa 30%. Vlastite izvore čini vlastiti kapital Poduzeća, koji predstavlja ujedno i garantnu supstancu, jer štiti vjerovnike od gubitka posuđenog kapitala i osigurava sigurnost u naplati potraživanja.

Struktura poslovne pasive s planiranim stanjem na dan 31.12.2021. godine prikazana je sljedećom tablicom:

Tablica br. 7.

R.br.	Naziv pozicije	Iznos / plan 2021. godine/	%
1.	Vlastiti kapital	21.132	70%
2.	Kratkoročne obveze	9.041	30%
3.	Poslovna pasiva	30.173	100%

Sljedeći pokazatelji daju informacije do koje mjere je Poduzeće financirano iz tuđih izvora i koliko je sposobno podmiriti svoje dužničke obveze:

Pokazatelj samostalnosti = vlastiti kapital/ukupni izvori financiranja = 0,70

Pokazatelj zaduženosti = tuđi izvori/ukupni izvori financiranja = 0,30

Pokazatelj sigurnosti = vlastiti kapital/tuđi izvori = 2,34

Klasično pravilo financiranja zahtjeva da učešće vlastitog i posuđenog kapitala bude jednako.

Tijekom 2021. godine planira se sklapanje ugovora s poslovnom bankom radi odobravanja *revolving* kredita na 5.000.000 dinara za tekuću likvidnost.

8. PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA

Redni broj	POZICIJA	Plan 2020.	Realizacija (procjena) u 2020. godini	Plan 01.01.- 31.03.2021.	Plan 01.01.- 30.06.2021.	Plan 01.01.- 30.09.2021.	Plan 01.01.- 31.12.2021.
	Dobra						
1.	Materijal za servis i ugradnju	390.000	390.000	100.000	190.000	350.000	500.000
2.	Drugi troškovi materijala	390.000	390.000	100.000	190.000	370.000	500.000
3.	Uredski materijal	210.000	210.000	50.000	150.000	175.000	210.000
4.	Materijal za održavanje higijene	100.000	100.000	30.000	50.000	75.000	100.000
5.	Električna energija	400.000	400.000	120.000	260.000	340.000	400.000
6.	Gorivo	1.300.000	1.300.000	325.000	650.000	975.000	1.300.000
7.	Ogrjevno drvo	150.000	150.000	20.000	20.000	80.000	150.000
8.	Oprema za zaštitu na radu	350.000	350.000	150.000	280.000	320.000	400.000
9.	Propan butan	60.000	60.000	15.000	30.000	45.000	70.000
Ukupno dobra:		3.350.000	3.350.000	910.000	1.820.000	2.730.000	3.630.000
	Usluge						
1.	Troškovi dostave pošiljki	50.000	50.000	12.000	25.000	38.000	50.000
2.	PTT usluge - telefon	800.000	800.000	200.000	400.000	600.000	800.000
3.	Održavanje osnovnih sredstava	400.000	600.000	300.000	400.000	500.000	600.000
4.	Najam prostorija	50.000	50.000	13.000	26.000	38.000	65.000
5.	Usluge reklame i promidžbe	29.000	29.000	15.000	15.000	15.000	29.000
6.	Usluge zaštite na radu	146.000	146.000	37.000	75.000	105.000	146.000
7.	Zdravstvene usluge	20.000	0	0	0	0	20.000
8.	Odvjetničke usluge	350.000	350.000	87.000	174.000	261.000	350.000
9.	Komunalne usluge	108.000	108.000	36.000	72.000	108.000	142.000
10.	Usluge čišćenja ureda	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
11.	Intelektualne usluge (knjigovodstvene usluge, održavanje softvera, savjetovanja i sl.)	1.380.000	1.380.000	405.000	700.000	1.095.000	1.380.000

12.	Alarm, obavještanje građana, usluge planinara (visinski radovi) i sl.	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	250.000
13.	Troškovi revizije	97.000	97.000	0	40.000	40.000	97.000
14.	Reprezentacija	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
15.	Osiguranje	280.000	290.000	100.000	150.000	280.000	280.000
16.	Platni promet	135.000	135.000	37.000	60.000	95.000	135.000
17.	Troškovi naplate potraživanja	2.358.000	2.358.000	825.000	1.650.000	2.475.000	3.300.000
18.	Troškovi članarina	10.000	10.000	3.000	5.000	8.000	10.000
Ukupno usluge:		6.673.000	6.863.000	2.260.000	4.072.000	6.028.000	7.914.000
Radovi							
1.	-	-	-	-	-	-	-
Ukupno radovi:				-	-	-	-
UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI		10.023.000	10.213.000	3.170.000	5.892.000	8.758.000	11.544.000

Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova u 2021. godini iznose 12.144.000 dinara, sa sljedećom strukturom:

- Dobra: 3.630.000 dinara
- Usluge: 7.914.000 dinara
- Radovi: nisu planirani u 2021. godini.

Planirana vrijednost dobara na godišnjoj razini je za 8% veća u odnosu na procijenjenu realizaciju u prethodnoj godini.

Povećanje rashoda u domeni usluga je najvećim dijelom generirano povećanjem rashoda u domeni troškova naplate potraživanja.

Nabavu dobara i usluga iz vlastitih sredstava, Poduzeće će realizirati u skladu s raspoloživim novčanim sredstvima, vodeći računa o tekućoj likvidnosti i solventnosti.

PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA ZA 2021. GODINU KOJA UKLJUČUJU I PRENESENE OBVEZE PO UGOVORIMA IZ 2020. GODINE

Tablica br. 8.

	Plan za 2020.	Realizacija 2020.	Prijenos u 2021. po ugovoru iz stupca 2.	Plana za 2021. po kvartalima			
				1.1.-31.3.	1.1.-30.6.	1.1.-30.9.	1.1.-31.12.
	1	2	3	4	5	6	7
Dobra							
Električna energija	400.000	303.282	189.380	120.000	260.000	340.000	400.000
Gorivo	1.300.000	1.265.087	447.892	325.000	650.000	975.000	1.300.000
Radovi	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Usluge	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Ukupno	1.700.000	1.568.369	637.272	445.000	910.000	1.315.000	1.700.000

Poduzeće je u 2020. godini sklopilo ugovor za dvije javne nabave.

Ugovor za nabavu električne energije je sklopljen u svibnju 2020. godine. Ugovor za nabavu goriva, sklopljen je u travnju 2020. godine.

Poduzeće planira realizaciju vrijednosti dobara u okviru predviđenog plana.

U 2021. godini Poduzeće planira javne nabave dobara u iznosu kao i u 2020. godini. Nabava električna energija za potpuno snabdijevanje neophodna je za nesmetano funkcioniranje poduzeća i planirana je u iznosu od 400.000 dinara.

Nabava goriva je planirana u iznosu od 1.300.000 dinara za motorna vozila koja se koriste za potrebe obavljanja poslova u okviru dimnjačarske djelatnosti.

9. PLAN INVESTICIJSKIH ULAGANJA

Plan i dinamika investicijskih ulaganja u 2021. godini, odnosno za razdoblje 2021.-2023. godine

Poduzeće JKP „Dimnjačar“ nema kapitalnih projekata u planu za 2021. godinu.

Poduzeće nema započetih, odnosno planiranih, a nerealiziranih investicija za prethodne tri godine.

10. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE

Prilog 15.

SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

u dinarima

Redni broj	Pozicija	Plan 2020. godina	Realizacija (procjena) 2020. godina	Plan 01.01.- 31.03.2021.	Plan 01.01.- 30.06.2021.	Plan 01.01.- 30.09.2021.	Plan 01.01.- 31.12.2021.
1.	Sponzorstvo	-	-				-
2.	Donacije						
3.	Humanitarne aktivnosti	-	-				-
4.	Sportske aktivnosti	21.000	21.000	10.000	10.000	10.000	21.000
5.	Reprezentacija	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
6.	Reklama i promidžba	29.000	29.400	15.000	15.000	15.000	29.000
7.	Ostalo	-	-				-

Na temelju Uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2021. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2021-2023. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa („Sl. glasnik RS” br. 124/2020) odnosno Smjernica za izradu godišnjih programa poslovanja za 2021. godine i na temelju članka 50. Zakona o javnim poduzećima („Sl. glasnik RS“, 15/2016 i 88/2019), utvrđuju se kriteriji za utvrđivanje isplata sredstava za posebne namjene: Kriteriji i iznos sredstava za posebne namjene i troškovi koji će važiti u 2021. godini: planirati sredstva najviše do planirane razine za 2020. godinu.

Za sportske aktivnosti je planiran iznos od 21.000 dinara.

Za reprezentaciju - za plaćanje troškova ugostiteljskih usluga, troškova obilježavanja manifestacija u Poduzeću, za nabavu kave i pića za posluživanje poslovnih partnera, za troškove danih poklona u svrhu reprezentacije i slično, u visini iznosa od 160.000 dinara.

Za reklamu i propagandu - za objavljivanje u sredstvima javnog informiranja (radio, TV, novine) informacija vezanih za rad poduzeća, tiskanje promidžbenog i reklamnog materijala i drugo, u iznosu od 29.000 dinara.

Direktor JKP „Dimnjačar“

Predrag Mastilović