

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-pročišćeni tekst, 13/21 i 16/21) i članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćen tekst),

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

### **RJEŠENJE**

#### **o davanju suglasnosti na Prvu izmjenу Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Dimnjačar» Subotica za 2021. godinu**

#### **I.**

Daje se suglasnost na Prvu izmjenу Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica za 2021. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica dana 23. rujna 2021. godine.

#### **II.**

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

### **Obrazloženje**

**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, članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21 i 16/21), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom, i članak 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćen 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 osobito sadrži: 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.

Skupština Grada Subotice na svojoj sjednici održanoj dana 4. veljače 2021. godine dala je suglasnost na Program poslovanja Javno komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica za 2021. godinu. Svaka izmjena Programa podrazumijeva identični postupak, nakon usvajanja od strane Nadzornog odbora Poduzeća, kako bi se program smatrao donesenim osnivač, tj. Skupština grada na iste daje suglasnost.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica na sjednici održanoj dana 23. rujna 2021. godine usvojio je Prvu izmjenу Programa poslovanja poduzeća za 2021. godinu i istu uputio Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Prvu izmjenу Programa poslovanja na način kako je dano 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: 66/21**

**Datum: 23.09.2021.**

**Na temelju članka 23. Statuta Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica, Nadzorni odbor na 71. sjednici održanoj dana 23. rujna 2021. godine, donio je sljedeću**

## **O D L U K U**

**Usvaja se Prva izmjena Programa poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2021. godinu.**

**Prva izmjena Programa poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2021. godinu upućuje se osnivaču radi pribavljanja suglasnosti.**

**Predsjednik Nadzornog odbora  
JKP „Dimnjačar“ Subotica**

---

**Pero Ninković, v.r.**

**PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA JKP „DIMNJAČAR“  
ZA 2021. GODINU**

Poslovno ime:	JKP „DIMNJAČAR“ SUBOTICA
Sjedište:	Subotica, Braće Radić 50
Pretežita djelatnost:	Čišćenje dimnjaka 81.22
Matični broj:	08681767
PIB:	100961060
JBBK:	81511
Nadležno tijelo lokalne samouprave:	Skupština Grada Subotice
Nadležno ministarstvo:	Ministarstvo gospodarstva

Subotica, rujan 2021. godine

## **PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA JKP „DIMNJAČAR“ SUBOTICA ZA 2021. GODINU**

Program poslovanja javnog poduzeća za 2021. godinu usvojio je Nadzorni odbor na sjednici održanoj 31. prosinca 2020. godine. Na temelju članka 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19) i članka 33. stavak 1. točka 9. Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotica“, br. 27/19 – pročišćeni 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-pročišćeni tekst), na usvojeni Program poslovanja za 2021. godinu Skupština Grada Subotice, dala je suglasnost na 6. sjednici održanoj 04. veljače 2021. godine. Rješenje o davanju suglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica za 2021. godinu broj I-00-022-28/2021.

Poduzeće je pristupilo izradi Prve izmjene Programa poslovanja poduzeća za 2021. godinu iz razloga potrebe za:

- Povećanjem ukupno planiranih prihoda i rashoda poduzeća za 2021. godinu,
- Promjenom plana nabave dobara, usluga i radova, jer se ukazala potreba za realizacijom novih nabava osnovnih sredstava i opreme.

Analizom realizacije Programa poslovanja za 2021. godinu i procjenom realizacije do kraja godine, kao i zbog potrebe nabave nove opreme za obavljanje dimnjačarske djelatnosti i nabave teretnih vozila za potrebe iste, bilo je potrebno izvršiti određene izmjene u Programu poslovanja na način da se mijenja sljedeće:

- Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja (Prilog 2.)
- Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2021. (Prilog 3.)
- Bilanca uspjeha za razdoblje 01. siječanj – 31. prosinac 2021. (Prilog 3 a.)
- Struktura prihoda i rashoda (tablica br.2 i tabela br.3)
- Rashodi (tablica br.4)
- Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga (Prilog 13.)
- Plan i dinamika investicijskih ulaganja u 2021. godini, odnosno za razdoblje 2021. – 2023. godine (Prilog 14.)

Ostali segmenti Programa poslovanja ostaju nepromijenjeni.

## Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

		u 000 dinara		u 000 dinara		
		2018. godina	2019. godina	2020. godina	2021. godina	Prva izmjena plana 2021. godina
<b>Ukupni kapital</b>	Plan	9,001	5,914	9,061	21,132	21,258
	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%	+137%	+1%	+0%	0%
<b>Ukupna imovina</b>	Plan	18,818	19,943	18,260	30,173	35,398
	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%	+59%	-7%	+4%	0%
<b>Poslovni prihodi</b>	Plan	41,747	41,100	42,694	47,850	48,270
	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%	+7%	12%	0%
<b>Poslovni rashodi</b>	Plan	41,485	40,908	42,455	46,458	47,318
	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%	-3%	+6%	+13%	0%
<b>Poslovni rezultat</b>	Plan	262	192	243	1,392	952
	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%	-20%	+25%	-4%	0%
<b>Neto rezultat</b>	Plan	87	92	143	215	215

	Realizacija	95	94	150	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	9.20%	+2%	+5%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	31.94%	-1%	+60%	+43%	0%
<b>Broj zaposlenih na dan 31.12.</b>	Plan	26	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%	0%
<b>Prosječna neto zarada</b>	Plan	41,236	41,235	49,369	54,528	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%	+0%	+19%	11%	0%
<b>Investicije</b>	Plan	-	-	-	-	4,500
	Realizacija	-	-	-	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	0%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	0%	0%	0%	0%

	2018. godina realizacija	2019. godina realizacija	2020. godina realizacija (procjena)	Plan 2021. godina	Prva izmjena plana 2021. godina
EBITDA	607,000	604,000	645,000	765,000	965,000
ROA	0,505	0,099	0,515	0,713	0,607
ROE	1,235	0,148	0,712	1,017	1,011
Operativni tok novca	-	-	-	-	-
Dug / kapital	113,308	50,170	38,115	42,783	66,516
Likvidnost	173,369	166,187	189,463	180,131	163,17
% zarada u poslovnim prihodima	64,746	67,066	71,116	71,626	71,003

u 000 dinara

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.	Prva izmjena plana na dan 31.12.2021.
Kreditno zaduženje bez jamstva države	2,000	3,000	4,000	3,341	4,500
Kreditno zaduženje s jamstvom države	-	-	-	-	-
<b>Ukupno kreditno zaduženje</b>	<b>2,000</b>	<b>3,000</b>	<b>4,000</b>	<b>3,341</b>	<b>4,500</b>

		u 000 dinara			u 000 dinara	
		2018. godina	2019. godina	2020. godina	Plan 2021. godina	Prva izmjena plana 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	-	-

### Ukupni kapital

Planirani iznos ukupnog kapitala povećava se s 21.132 tisuća dinara na 21.258 tisuća dinara. Na povećanje planirane vrijednosti kapitala utječu promjene na računu neraspoređene dobiti ranijih godina. Planirani iznos neraspoređene dobiti ranijih godina iznosio je 5.715 tisuća dinara i isti se nakon izmjene Programa povećava na 5.841 tisuća dinara što predstavlja povećanje od 2%. Nakon usvajanja financijskog izvješća za 2020. godinu i usvajanja odluke o raspodjeli dobiti za 2020. godinu utvrđuje se odstupanje od 126.000 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos.

### Ukupna imovina

Planirani iznos ukupne imovine povećava se s 30.173 tisuća dinara na 35.398 tisuća dinara, zbog povećanja pozicija bilanci postrojenja i opreme, odnosno kupnje dva nova teretna vozila za potrebe dimnjačarske službe i opreme za obavljanje dimnjačarske djelatnosti.

### Poslovni prihodi

Planirani poslovni prihodi povećavaju se s 47.850 tisuća dinara na 48.270 tisuća dinara, odnosno za 1% , a u nominalnom iznosu za 420 tisuća dinara, i rezultat su većeg opsega usluga u okviru servisne djelatnosti.

## Poslovni rashodi

Planirani poslovni rashodi se povećavaju s 46.458 tisuća dinara na 47.318 tisuća dinara, uslijed planiranog povećanja troškova potrebnih za funkcioniranje osnovne dimnjačarske djelatnosti i poslova u okviru servisne djelatnosti. Poslovni rashodi povećavaju se za 2%, odnosno nominalno za 860 tisuća dinara.

## Investicije

Izmjenom Programa poslovanja poduzeće planira investicijsko ulaganje u kupnji dva nova teretna vozila za potrebe dimnjačarske službe u iznosu od 4.500 tisuća dinara.

Vrijednost indikatora **EBITDA** povećana je s 765.000 na 965.000 dinara i ona ne uzima u obzir amortizaciju kao nenovčani trošak, jer ona nema nikakvog utjecaja na novčane tokove poduzeća. Također isključuje financijske rashode i obračunava dobit poduzeća ali bez poreza, kamata i amortizacije.

Indikatori **ROA** i **ROE**, izmjenom Programa poslovanja pokazuju neznatne promjene.

Indikator **dug/kapital** povećava se s 42,783 na 66,516. Ovaj indikator pokazuje koliko jedinica duga dolazi na jednu jedinicu kapitala, gdje dug ne bi trebalo biti veći od vlastitog kapitala. Indikator pokazuje povećanje u iznosu obveza temeljem financijskog leasinga.

**Likvidnost** je smanjena s 180,131 na 163,173 i rezultat je veće zaduženosti poduzeća.

**% zarade u poslovnim prihodima** bilježi neznatne promjene u odnosu na prvotno planirane.



**BILANCA STANJA na dan 31.12.2021. godine**

**Prilog 3.**

u 000 dinara

u Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 31.12.2021.	Prva izmjena plana			
				Prva izmjena plana 31.03.2021.	Prva izmjena plana 30.06.2021.	Prva izmjena plana 30.09.2021.	Prva izmjena plana 31.12.2021.
1	2	3		4	5	6	7
	<b>AKTIVA</b>						
0	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>0001</b>					
	<b>B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)</b>	<b>0002</b>	<b>13.887</b>	<b>13.950</b>	<b>13.909</b>	<b>13.908</b>	<b>18.303</b>
1	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	<b>0003</b>	<b>27</b>	<b>30</b>	<b>29</b>	<b>28</b>	<b>18</b>
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvitak	0004					
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	27	30	29	28	18
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	<b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	<b>0010</b>	<b>13.860</b>	<b>13.920</b>	<b>13.880</b>	<b>13.880</b>	<b>17.780</b>
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011					
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012	11.950	12.070	12.030	11.990	11.840
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	1.910	1.850	1.850	1.890	5.940
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					

u Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 31.12.2021.	Prva izmjena plana			
				Prva izmjena plana 31.03.2021.	Prva izmjena plana 30.06.2021.	Prva izmjena plana 30.09.2021.	Prva izmjena plana 31.12.2021.
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					
<b>3</b>	<b>III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	<b>0019</b>					
030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji nasadi	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					
<b>04. osim 047</b>	<b>IV. DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	<b>0024</b>	-	-	-	-	<b>505</b>
040 i dio 049	1. Sudjelovanje u kapitalu ovisnih pravnih osoba	0025					
041 i dio 049	2. Sudjelovanje u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	0026					
042 i dio 049	3. Sudjelovanje 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 ovisnim 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 dospjeća	0032					
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni financijski plasmani	0033	-	-	-	-	505
<b>5</b>	<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	<b>0034</b>					
050 i dio 059	1. Potraživanja od matičnog i ovisnih pravnih osoba	0035					

u Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 31.12.2021.	Prva izmjena plana			
				Prva izmjena plana 31.03.2021.	Prva izmjena plana 30.06.2021.	Prva izmjena plana 30.09.2021.	Prva izmjena plana 31.12.2021.
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	0036					
052 i dio 059	3. Potraživanja temeljem prodaje na robni kredit	0037					
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju temeljem ugovora o financijskom leasingu	0038					
054 i dio 059	5. Potraživanja temeljem jamstva	0039					
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040					
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041					
<b>288</b>	<b>V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA</b>	<b>0042</b>					
	<b>G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	<b>0043</b>	<b>16.286</b>	<b>15.586</b>	<b>16.156</b>	<b>16.683</b>	<b>17.095</b>
<b>Klasa 1</b>	<b>I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	<b>0044</b>	<b>480</b>	<b>480</b>	<b>550</b>	<b>480</b>	<b>675</b>
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045	450	450	520	450	600
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	75
	<b>II. POTRAŽIVANJA TEMELJEM PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	<b>0051</b>	<b>900</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>900</b>	<b>1.500</b>
200 i dio 209	1. Kupci u zemlji – matične i ovisne pravne osobe	0052					
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu – matične i ovisne pravne osobe	0053					
202 i dio 209	3. Kupci u zemlji – ostale povezane pravne osobe	0054	900	1.000	1.000	900	1.500
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	6. Kupci u inozemstvu	0057					

u Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 31.12.2021.	Prva izmjena plana			
				Prva izmjena plana 31.03.2021.	Prva izmjena plana 30.06.2021.	Prva izmjena plana 30.09.2021.	Prva izmjena plana 31.12.2021.
209							
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja temeljem prodaje	0058					
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059					
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	12.500	12.500	12.500	12.500	13.900
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 ovisne 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 zaduženja u zemlji	0065					
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zaduženja u inozemstvu	0066					
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067					
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	2.300	1.500	2.000	2.697	900
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069	6	6	6	6	20
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	100	100	100	100	100
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	30.173	29.536	30.065	30.591	35.398
88	Đ. IZVANBILANČANA AKTIVA	0072					
	PASIVA						
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	21.132	21.035	21.145	21.191	21.258
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2,966	2,966	2,966	2,966	2,966
300	1. Akcijski kapital	0403					
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornosti	0404					
302	3. Ulozi	0405					

u Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 31.12.2021.	Prva izmjena plana			
				Prva izmjena plana 31.03.2021.	Prva izmjena plana 30.06.2021.	Prva izmjena plana 30.09.2021.	Prva izmjena plana 31.12.2021.
303	4. Državni kapital	0406	2,966	2,966	2,966	2,966	2,966
304	5. Društveni kapital	0407					
305	6. Zadružni udjeli	0408					
306	7. Emisijska 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	322
330	V. REVALORIZACIJSKE PROIČUVE TEMELJEM REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	12,129	12,129	12,129	12,129	12,129
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANA DOBIT TEMELJEM VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415					
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI TEMELJEM VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416					
34	VIII. NERASPOREĐENA DOBIT (0418 + 0419)	0417	5.715	5.618	5.728	5.774	5.841
340	1. Neraspoređena dobi ranijih godina	0418	5.500	5.500	5.500	5.500	5.626
341	2. Neraspoređena dobi tekuće godine	0419	215	118	228	274	215
	IX. SUDJELOVANJE BEZ PRAVA KONTROLE	0420					
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421					
350	1. Gubitak ranijih godina	0422					
351	2. Gubitak tekuće godine	0423					
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)	0424	-	-	-	-	3.663
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425					
400	1. Rezerviranja za troškove unutar jamstvenog roka	0426					
401	2. Rezerviranja za troškove obnave prirodnih bogatstava	0427					
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428					

u Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 31.12.2021.	Prva izmjena plana			
				Prva izmjena plana 31.03.2021.	Prva izmjena plana 30.06.2021.	Prva izmjena plana 30.09.2021.	Prva izmjena plana 31.12.2021.
404	4. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429					
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430					
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431					
<b>41</b>	<b>II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	<b>0432</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.663</b>
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433					
411	2. Obveze prema matičnim i ovisnim pravnim osobama	0434					
412	3. Obveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435					
413	4. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima u razdoblju duljem 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 temeljem financijskog leasinga	0439	-	-	-	-	3.663
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440					
<b>498</b>	<b>V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE</b>	<b>0441</b>					
<b>42 do 49 (osim 498)</b>	<b>G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	<b>0442</b>	<b>9.041</b>	<b>8.501</b>	<b>8.920</b>	<b>9.400</b>	<b>10.477</b>
<b>42</b>	<b>I. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	<b>0443</b>	<b>3.341</b>	<b>3.801</b>	<b>3.500</b>	<b>3.000</b>	<b>4.500</b>
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i ovisnih pravnih osoba	0444					
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih osoba	0445					
422	3. Kratkoročni krediti i zaduženja u zemlji	0446	3.341	3.801	3.500	3.000	4.500
423	4. Kratkoročni krediti i zaduženja u inozemstvu	0447					
427	5. Obveze temeljem stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenog prodaji	0448					
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449					
<b>430</b>	<b>II. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE</b>	<b>0450</b>					
<b>43 osim 430</b>	<b>III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	<b>0451</b>	<b>1.500</b>	<b>1.300</b>	<b>1.500</b>	<b>2.200</b>	<b>1.777</b>
431	1. Dobavljači – matične i ovisne pravne osobe u zemlji	0452					

u Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 31.12.2021.	Prva izmjena plana			
				Prva izmjena plana 31.03.2021.	Prva izmjena plana 30.06.2021.	Prva izmjena plana 30.09.2021.	Prva izmjena plana 31.12.2021.
432	2. Dobavljači – matične i ovisne 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	1.500	1.300	1.500	2.200	1.777
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457					
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458					
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	1.900	1.700	1.720	1.900	2.200
47	V. OBVEZE TEMELJEM POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	2.100	1.500	2.000	2.100	1.900
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOS I DRUGA DAVANJA	0461	200	200	200	200	100
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462					
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA $(0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) \geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$	0463					
	Đ. UKUPNA PASIVA $(0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) \geq 0$	0464	30.173	29.536	30.065	30.591	35.398
89	E. IZVANBILANČNA PASIVA	0465					

Prvom izmjenom Programa poslovanja poduzeća za 2021. godinu, u bilanci stanja mijenjaju se sljedeći planirani iznosi:

#### AOP 0002 – STALNA IMOVINA

Planirana vrijednost stalne imovine povećava se s 13.887 tisuća dinara na 18.303 tisuća dinara. Povećanje je u nominalnom iznosu veće za 4.416 tisuća dinara, odnosno za 32%, za vrijednost dva nova teretna vozila koje poduzeće planira nabaviti putem financijskog leasinga i opreme potrebne za obavljanje dimnjačarske djelatnosti.

#### AOP 0024 - DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI

Nakon revalorizacije dugoročnih financijskih plasmana utvrđena je njihova vrijednost u iznosu od 545.684 dinara na dan 31. prosinca 2020. godine. Mjesečna vrijednost dugoročnih financijskih plasmana smanjuje se za 3.662 dinara svaki mjesec. Na kraju izvještajnog razdoblja vrijednost dugoročnih finacijskih plasmana iznosi 505.000 dinara.

#### **AOP 0043 – OBRTNA IMOVINA**

Planirana vrijednost obrtno imovine povećava se s 16.286 tisuća dinara na 17.095 tisuća dinara. Povećanje je u nominalnom iznosu veće za 809 tisuća dinara, odnosno za 5%. Planirano povećanje vrijednosti obrtno imovin, rezultat je većeg opsega servisnih poslova koje poduzeće planira izvršiti na kraju tekuće godine.

#### **AOP 0071 – UKUPNA AKTIVA**

Planirani iznos ukupne aktive povećan je s 30.173 tisuća dinara na 35.398 tisuća dinara, što predstavlja povećanje za 17% odnosno za 5.225 tisuća dinara. Do izmjene planiranog iznosa ukupne aktive u odnosu na prvotni plan došlo je radi povećanja pozicije bilance stalne imovine, odnosno grupe računa postrojenja i oprema, jer poduzeće planira nabaviti putem financijskog leasinga dva nova teretna vozila i opremu potrebnu za obavljanje dimnjačarske djelatnosti.

#### **AOP 0401 – KAPITAL**

Na povećanje planirane vrijednosti kapitala utječu promjene na računu neraspoređene dobiti ranijih godina. Planirani iznos neraspoređene dobiti ranijih godina je iznosio 5.715 tisuća dinara i isti se nakon izmjene Programa poslovanja povećava na 5.841 tisuća dinara što predstavlja povećanje od 2%. Nakon usvajanja redovitog financijskog izvješća za 2020. godinu i usvajanja odluke o raspodjeli dobiti za 2020. godinu utvrđuje se odstupanje od 126.000 dinara u odnosu na prvotno planirani iznos.

#### **AOP 0424 – DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE**

Pozicija bilance dugoročnih rezerviranja i obveza u iznosu od 3.663 tisuća dinara, posljedica je obveza temeljem finacijskog leasinga koje poduzeće planira realizirati do kraja 2021. godine, a odnosi se na kupnju dva nova teretna vozila za potrebe dimnjačarske službe.

#### **AOP 0442 – KRATKOROČNE OBVEZE**

Na povećanje kratkoročnih obveza za 1.436 tisuća dinara u nominalnom iznosu, odnosno 16%, utječu obveze iz poslovanja koje će poduzeće imati prema dobavljačima nakon nabave materijala i opreme na kraju 2021. godine. Obveze prema dobavljačima evidentirane su u Registru izmirenja novčanih obveza RINO, rok dospeljeća je 45 i 60 dana.

#### **AOP 0464 – UKUPNA PASIVA**

Planirani iznos ukupne pasive povećan je s 30.173 tisuća dinara na 35.398 tisuća dinara, što predstavlja povećanje od 17% odnosno za 5.225 tisuća dinara. Do izmjene planiranog iznosa ukupne pasive u odnosu na prvotni plan došlo je radi povećanja pozicije bilance dugoročnih rezerviranja i obveza vezanih uz financijski leasing.



**BILANCA USPJEHA za razdoblje 01. siječanj - 31. prosinac 2021. godine**
**Prilog 3a**

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 01.01.- 31.12.2021.	Prva izmjena plana za razdoblje			
				01.01- 31.03.2021.	01.01- 30.06.2021.	01.01- 30.09.2021.	01.01- 31.12.2021.
1	2	3		4	5	6	7
	<b>PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA</b>						
60 do 65, osim 62 i 63	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>	<b>47.850</b>	<b>11.500</b>	<b>23.795</b>	<b>35.822</b>	<b>48.270</b>
60	<b>I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	<b>1002</b>	<b>47.850</b>	<b>11.500</b>	<b>23.795</b>	<b>35.822</b>	<b>48.270</b>
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i ovisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1003					
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i ovisnim 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	47.850	11.500	23.795	35.822	48.270
605	6. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1008					
61	<b>II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	<b>1009</b>					
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1010					
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim 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	<b>III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.</b>	<b>1016</b>					
65	<b>IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>1017</b>					
	<b>RASHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA</b>						
50 do 55, 62 i 63	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	<b>46.458</b>	<b>11.350</b>	<b>23.252</b>	<b>34.851</b>	<b>47.318</b>
50	<b>I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE</b>	<b>1019</b>					

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 01.01.- 31.12.2021.	Prva izmjena plana za razdoblje			
				01.01- 31.03.2021.	01.01- 30.06.2021.	01.01- 30.09.2021.	01.01- 31.12.2021.
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	1.710	430	860	1.290	1.960
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	1.920	480	960	1.440	1.920
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	34.273	8.300	17.137	25.706	34.273
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	1.832	460	920	1.380	2.032
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	450	110	225	335	600
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028					
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	6.273	1.570	3.150	4.700	6.533
	V. POSLOVNA DOBIT (1001 – 1018) ≥ 0	1030	1.392	150	543	971	952
	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 ovisnih pravnih osoba	1034					
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035					
665	3. Prihodi od sudjelovanja 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 UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039					
56	Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	130	32	65	97	250
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	7	15	22	1.000
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i ovisnim pravnim osobama	1042					

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 01.01.- 31.12.2021.	Prva izmjena plana za razdoblje			
				01.01- 31.03.2021.	01.01- 30.06.2021.	01.01- 30.09.2021.	01.01- 31.12.2021.
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043					
565	3. Rashodi od sudjelovanja u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1044					
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045	30	7	15	22	100
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046	100	25	50	75	150
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047					
	E. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048					
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049	130	32	65	97	250
683 i 685	Z. PRIHODI OD USUGLAŠAVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050					
583 i 585	I. RASHODI OD USUGLAŠAVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051	1.047	-	250	600	337
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052					
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	-	-	-	-	150
	L. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	215	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 KOJE SE OBUSTAVLJA, UČINCI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056					
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057					
	NJ. DOBITA PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	215	118	228	274	215
	O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	P. POREZ NA DOBIT						
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060					
deo 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061					

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 01.01.- 31.12.2021.	Prva izmjena plana za razdoblje			
				01.01- 31.03.2021.	01.01- 30.06.2021.	01.01- 30.09.2021.	01.01- 31.12.2021.
deo 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062					
723	R. ISPLAĆENI OSOBNİ PRIHODI POSLODAVCA	1063					
	S. NETO DOBIT (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	215	118	228	274	215
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065					
	I. NETO DOBIT KOJI 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					

Prvom izmjenom Programa poslovanja poduzeća za 2021. godinu mijenjaju se ukupno planirani prihodi poduzeća s 47.850 tisuća dinara na 48.270 tisuća dinara, mijenja se i iznos ukupno planiranih rashoda s 47.635 tisuća dinara na 48.055 tisuća dinara. Promjena planiranih prihoda i rashoda nema utjecaja na promjenu planirane neto dobiti za 2021. godinu i ista iznosi 215 tisuća dinara.

#### AOP 1001 – POSLOVNI PRIHODI

Planirani poslovni prihodi povećavaju se s 47.850 dinara na 48.270 dinara što predstavlja povećanje od 420 tisuća dinara, odnosno 1%. Poduzeće planira povećanje poslovnih prihoda, iz sektora servisnih poslova, sklapanjem novih poslovnih ugovora o periodičnom pregledu i održavanju ventilacijskih sustava i dimnjačarskih usluga.

#### AOP 1018 – POSLOVNI RASHODI

Planirani poslovni rashodi povećavaju se s 46.458 tisuća dinara na 47.318 tisuća dinara, što predstavlja povećanje od 860 tisuća dinara, odnosno 2%. Na povećanje poslovnih rashoda utjecalo je povećanje sljedećih kategorija troškova:

**Troškovi materijala** – povećavanje troškova ostalog materijala s 1.710.000 dinara na 1.960.000 dinara, što je u nominalnom iznosu više za 250.000 dinara, a u postotcima više za 15%. Povećanje troškova materijala rezultat je povećanog opsega poslova u okviru servisne djelatnosti i potrebe za dodatnom nabavom HTZ opreme za dimnjačare. Poslovi u okviru servisne dimnjačarske djelatnosti vrlo su raznoliki i teško ih je precizno planirati. To su

troškovi potrošnog materijala koji se koristi prigodom čišćenja kuhinjskih napa, kotlova i drugih objekata (pucval, četke, specijalizirana kemijska sredstva za odstranjivanje nečistoća u industriji, deterdženti), zatim ručne lampe, farbe, baterije, ljestve, prskalice i sitni inventar za potrebe zaposlenih, troškovi rezervnih dijelova koji se ugrađuju prigodom servisiranja, što kuhinjskih napa što industrijskih postrojenja.

**Troškovi transportnih usluga** – povećavanje troškova transportnih usluga u domenu PTT usluga – troškovi slanja opomena, za 100.000 dinara, u postotcima povećanje iznosi 12%. Od 1. travnja 2021. godine u Poštama Srbije na snagu je stupio novi cjenik kojim su korigirane cijene poštanskih usluga, pa su cijene slanja pošiljki u unutarnjem prometu povećane za 11%, što je utjecalo i na povećanje troškova slanja opomena.

**Troškovi usluga održavanja** – povećavanje troškova usluga održavanja za 100.000 dinara u nominalnom iznosu, a u postotcima za 17%. 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 prolaz vozila na tehničkom pregledu bitno pooštreni.

**Troškovi amortizacije** – povećavanje troškova amortizacije u nominalnom iznosu za 150.000 dinara, odnosno u postotcima za 33%. Poduzeće planirana kupnju nove opreme i vozila, pa sukladno tome planira i veće troškove amortizacije.

**Troškovi neproizvodnih usluga** – povećavanje troškova neproizvodnih usluga u nominalnom iznosu za 150.000 dinara, odnosno za 7%. Na povećanje troškova neproizvodnih usluga utječu povećani troškovi usluga prijevoda, u nominalnom iznosu za 100.000 dinara i troškovi drugih neproizvodnih usluga (usluge alarma, iznajmljivanja skela, usluge trećih osoba i sl.) za 50.000 dinara.

**Troškovi osiguranja** – povećavanje troškova osiguranja za 85.000 dinara u nominalnom iznosu, odnosno u postotcima za 30%. Kako poduzeće planira kupnju novih teretnih vozila putem financijskog leasinga, bit će u obvezi nova vozila osigurati casco osiguranjem, što će izravno utjecati na povećanje navedenih troškova.

**Troškovi platnog prometa** – povećavanje troškova platnog prometa za 25.000 dinara u nominalnom iznosu, odnosno za 19%. Tijekom godine, poslovne banke povećale su cijene svojih usluga u rasponu od 15 – 60%, povećavajući i cijene pojedinih tarifa i uvođenjem novih bankarskih usluga, što je izravno utjecalo na povećanje navedenih troškova.

**Troškovi poreza na imovinu** – povećavanje troškova poreza na imovinu za 30.000 dinara u nominalnom iznosu, odnosno u postotcima za 21 %, na temelju rješenja o porezu na imovinu.

## **AOP 1040 – FINANCIJSKI RASHODI**

Planirani financijski rashodi povećavaju se s 130 tisuća dinara na 250 tisuća dinara, što predstavlja povećanje od 120 tisuća dinara, odnosno 92%. Na povećanje financijskih rashoda utjecalo je povećanje sljedećih kategorija troškova:

**Rashodi kamata** – povećavaju se u nominalnom iznosu za 50.000 tisuća dinara, u postotcima povećanje iznosi 50%. Troškovi su uglavnom nastali iz overdraft kredita koje je poduzeće bilo prinuđeno realizirati u cilju nesmetanog funkcioniranja i koje planira koristiti i u 2021. godini.

**Ostali financijski rashodi** – povećavaju se ostali financijski rashodi za 70.000 dinara u nominalnom iznosu, odnosno 333% u postotcima. Ovo su rashodi koji su nastali od usuglašavanja bolovanja zaposlenih preko 30 dana, a koja se vraćaju od strane Republičkog fonda za zdravstveno osiguranje.

## **AOP 1053 – OSTALI RASHODI**

**Ostali rashodi** nisu planirani u Programu poslovanja, ali se rashodovanje osnovnih sredstava pokreće uslijed dotrajalosti i nerentabilnosti ulaganja u održavanje i tehničke neispravnosti istih. Planirani rashod procjenjuje se na 150.000 dinara i odnosi se na rashodovanje vozila.

## **AOP 1051 – RASHODI OD USUGLAŠAVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA**

Smanjuju se rashodi od usuglašavanja vrijednosti ostale imovine u nominalnom iznosu za 710 tisuća dinara. U strukturi ovih rashoda najviše sudjeluju rashodi temeljem obezvrjeđenja potraživanja. Poduzeće će i u narednom razdoblju nastojati ubrzati naplatu svojih usluga i smanjiti iznos ispravke vrijednosti potraživanja. Pojačanim slanjem opomena, poduzeće planira smanjiti ovu vrstu rashoda.

## 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. broj	Vrsta prihoda-usluge	Plan 2020	Realizacija 2020	Plan 2021	Prva izmjena plana	Indeks 4/3	Indeks 5/4	Indeks 5/3	Indeks 6/3	Indeks 6/4	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Usluga kontrole i čišćenja dimovodnih i kanala svih vrsta trošila (čvrsto gorivo, plin)	42,732,000	43,112,000	54,420,000	54,420,000	101	126	127	127	126	100
2	Usluge servisiranja	3,500,000	4,162,682	3,000,000	3,500,000	119	72	86	100	84	117
3	Subvencije iz proračuna	5,000,000	4,999,318	-	-	100	-	-	-	-	-
	Svega:	51,232,000	52,274,000	57,420,000	57,920,000	102	110	112	113	111	101

Analizom realizacije Programa poslovanja za 2021. godinu i procjenom realizacije prihoda do kraja godine, planirano je povećanje prihoda iz područja servisnih djelatnosti, jer je tijekom godine poduzeće sklopilo nove ugovore o periodičnom pregledu i održavanju ventilacijskih sustava i dimnjačarskih usluga. Usluge servisiranja povećavaju se za 500.000 dinara u nominalnom iznosu, odnosno 17%. Ukupni prihod povećava se za 500.000 dinara u nominalnom iznosu, odnosno za 1%.

Tablica br. 3.

Pozicije Bilance uspjeha	Plan 2020	Realizacija 2020	Plan 2021	Prva izmjena plana	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2	Indeks 5/2	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Ukupni prihod</b>	<b>51,232,000</b>	<b>52,274,000</b>	<b>57,420,000</b>	<b>57,920,000</b>	<b>102</b>	<b>110</b>	<b>112</b>	<b>113</b>	<b>111</b>	<b>101</b>
<b>Porez na dodanu vrijednost</b>	<b>8,538,000</b>	<b>9,442,000</b>	<b>9,570,000</b>	<b>9,670,000</b>	<b>111</b>	<b>101</b>	<b>112</b>	<b>113</b>	<b>102</b>	<b>101</b>
<b>Ukupni prihod (bez PDV-a)</b>	<b>42,694,000</b>	<b>42,832,000</b>	<b>47,850,000</b>	<b>48,270,000</b>	<b>100</b>	<b>112</b>	<b>112</b>	<b>113</b>	<b>113</b>	<b>101</b>
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>42,551,000</b>	<b>42,683,000</b>	<b>47,635,000</b>	<b>48,055,000</b>	<b>100</b>	<b>112</b>	<b>112</b>	<b>113</b>	<b>113</b>	<b>101</b>
<b>Dobit</b>	<b>143,000</b>	<b>149,000</b>	<b>215,000</b>	<b>215,000</b>	<b>104</b>	<b>144</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>144</b>	<b>100</b>
<b>Gubitak</b>										

Ukupan planirni prihod poduzeća povećava se za 500.000 dinara u nominalnom iznosu, odnosno za 1%. Ukupni rashodi povećavaju se za 420.000 dinara u nominalnom iznosu, odnosno za 1%. Planirana dobit u 2021. godini iznosi 215.000 dinara i ne mijenja se izmjenom Programa poslovanja.



## Rashodi

## Tablica br.4

(u dinarima)

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2020.	Realizacija 2020.	Plan 2021	Prva izmjena plana 2021	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2	Indeks 5/2	Indeks 5/3	Indeks 5/4
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>512</b>	<b>Troškovi ostalog materijala</b>	<b>1,440,000</b>	<b>1,353,592</b>	<b>1,710,000</b>	<b>1,960,000</b>	<b>94</b>	<b>126</b>	<b>119</b>	<b>136</b>	<b>145</b>	<b>115</b>
5120	Troškovi mater. za održ. higijene	100,000	96,045	100,000	100,000	96	104	100	100	104	100
51201	Troš. režijskog mater. - servis i ugradnja	390,000	338,229	500,000	550,000	87	148	128	141	163	110
5121	Troškovi uredskog mater.	210,000	196,368	210,000	210,000	94	107	100	100	107	100
51208	Troškovi opreme zaštite na radu	350,000	336,509	400,000	500,000	96	119	114	143	149	125
5129	Drugi troškovi materijala	390,000	386,441	500,000	600,000	99	129	128	154	155	120
<b>513</b>	<b>Troškovi goriva i energije</b>	<b>1,910,000</b>	<b>1,812,108</b>	<b>1,920,000</b>	<b>1,920,000</b>	<b>95</b>	<b>106</b>	<b>101</b>	<b>101</b>	<b>106</b>	<b>100</b>
5130	Troškovi električne energije	400,000	368,315	400,000	400,000	92	109	100	100	109	100
5132	Troškovi toplinske energije	150,000	148,800	150,000	150,000	99	101	100	100	101	100
5133	Troškovi goriva za vozila	1,300,000	1,235,868	1,300,000	1,300,000	95	105	100	100	105	100
5134	Troškovi goriva - propan butan	60,000	59,125	70,000	70,000	99	118	117	117	118	100

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2020.	Realizacija 2020.	Plan 2021	Prva izmjena plana 2021	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2	Indeks 5/2	Indeks 5/3	Indeks 5/4
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
520	Bruto zarada (neto zarada i porezi i doprinosi iz zarada zaposlenih)	21,924,000	21,152,370	23,457,400	23,457,400	96	111	107	107	111	100
521	Doprinosi na teret poslodavca	4,036,000	3,859,903	4,318,600	4,318,600	96	112	107	107	112	100
524	Privremeno - povremeni poslovi	550,000	527,976	550,000	550,000	96	104	100	100	104	100
526	Naknade Uprav. i Nadzor. odboru	1,236,000	1,226,415	1,236,000	1,236,000	99	101	100	100	101	100
529	Ostali osobni rashodi i naknade	4,141,000	3,488,949	4,711,000	4,711,000	84	135	114	114	135	100
52930	Dnevnice na službenom putu	200,000	169,479	200,000	200,000	85	118	100	100	118	100
52950	Naknada troškova na službenom putu	183,000	150,778	183,000	183,000	82	121	100	100	121	100
52960	Troškovi prijevoza na radno mjesto	1,400,000	1,276,900	1,600,000	1,600,000	91	125	114	114	125	100
52990	Troškovi jubilarnih nagrada	700,000	380,835	820,000	820,000	54	215	117	117	215	100
52992	Ostali osobni rashodi	100,000	97,370	100,000	100,000	97	103	100	100	103	100
52993	Solidarna pomoć	100,000	40,000	100,000	100,000	40	250	100	100	250	100

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2020.	Realizacija 2020.	Plan 2021	Prva izmjena plana 2021	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2	Indeks 5/2	Indeks 5/3	Indeks 5/4
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
52993	Solidarna pomoć zaposlenima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	1,208,000	1,207,555	1,208,000	1,208,000	100	100	100	100	100	100
52994	Otpremnina	250,000	166,032	500,000	500,000	66	301	200	200	301	100
52994	Otpremnina - racionalizacija	-	-	-	-			-	-		-
<b>531</b>	<b>Troškovi transportnih usluga</b>	<b>850,000</b>	<b>788,359</b>	<b>850,000</b>	<b>950,000</b>	<b>93</b>	<b>108</b>	<b>100</b>	<b>112</b>	<b>121</b>	<b>112</b>
53100	Troškovi dostave pošiljki	50,000	19,730	50,000	50,000	39	253	100	100	253	100
53130	Troškovi PTT usluga u zemlji	800,000	768,629	800,000	900,000	96	104	100	113	117	113
<b>532</b>	<b>Troškovi usluga održavanja</b>	<b>400,000</b>	<b>606,247</b>	<b>600,000</b>	<b>700,000</b>	<b>152</b>	<b>99</b>	<b>150</b>	<b>175</b>	<b>115</b>	<b>117</b>
53201	Troškovi usluž. održ. osnovnih sred.	400,000	606,247	600,000	700,000	152	99	150	175	115	117
<b>533</b>	<b>Troškovi najamnina</b>	<b>50,000</b>	<b>37,408</b>	<b>65,000</b>	<b>65,000</b>	<b>75</b>	<b>174</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>174</b>	<b>100</b>
5331	Troškovi najma poslovnog prostora	50,000	37,408	65,000	65,000	75	174	130	130	174	100
<b>535</b>	<b>Troškovi reklame i promidžbe</b>	<b>29,000</b>	<b>28,462</b>	<b>29,000</b>	<b>29,000</b>	<b>98</b>	<b>102</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>102</b>	<b>100</b>
53500	Trošk. reklame i promidžbe	29,000	28,462	29,000	29,000	98	102	100	100	102	100

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2020.	Realizacija 2020.	Plan 2021	Prva izmjena plana 2021	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2	Indeks 5/2	Indeks 5/3	Indeks 5/4
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>539</b>	<b>Troškovi ostalih usluga</b>	<b>254,000</b>	<b>224,311</b>	<b>288,000</b>	<b>288,000</b>	<b>88</b>	<b>128</b>	<b>113</b>	<b>113</b>	<b>128</b>	<b>100</b>
53900	Troškovi zaštite na radu	146,000	110,280	146,000	146,000	76	132	100	100	132	100
53901	Troškovi komunalnih usluga	108,000	114,031	142,000	142,000	106	125	131	131	125	100
<b>540</b>	<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>350,000</b>	<b>470,939</b>	<b>450,000</b>	<b>600,000</b>	<b>135</b>	<b>96</b>	<b>129</b>	<b>171</b>	<b>127</b>	<b>133</b>
<b>550</b>	<b>Troškovi neproizvodnih usluga</b>	<b>2,147,000</b>	<b>1,995,829</b>	<b>2,197,000</b>	<b>2,347,000</b>	<b>93</b>	<b>110</b>	<b>102</b>	<b>109</b>	<b>118</b>	<b>107</b>
55000	Troškovi zdravstvenih usluga	20,000	-	20,000	20,000	-	-	100	100	-	100
55010	Troškovi odvjetničkih usluga	350,000	349,200	350,000	350,000	100	100	100	100	100	100
55020	Troškovi usluga čišćenja	100,000	100,000	100,000	100,000	100	100	100	100	100	100
55030	Troškovi revizije	97,000	97,000	97,000	97,000	100	100	100	100	100	100
55040	Trošk.intelektualnih usluga i savjetov.	1,380,000	1,315,840	1,380,000	1,480,000	95	105	100	107	112	107
55090	Trošk.drugih neproizvod. usluga	200,000	133,789	250,000	300,000	67	187	125	150	224	120
<b>551</b>	<b>Troškovi reprezentacije</b>	<b>160,000</b>	<b>158,820</b>	<b>160,000</b>	<b>160,000</b>	<b>99</b>	<b>101</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>101</b>	<b>100</b>
<b>552</b>	<b>Troškovi osiguranja</b>	<b>280,000</b>	<b>275,646</b>	<b>280,000</b>	<b>365,000</b>	<b>98</b>	<b>102</b>	<b>100</b>	<b>130</b>	<b>132</b>	<b>130</b>
<b>553</b>	<b>Troškovi platnog prometa</b>	<b>135,000</b>	<b>159,561</b>	<b>135,000</b>	<b>160,000</b>	<b>118</b>	<b>85</b>	<b>100</b>	<b>119</b>	<b>100</b>	<b>119</b>

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2020.	Realizacija 2020.	Plan 2021	Prva izmjena plana 2021	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2	Indeks 5/2	Indeks 5/3	Indeks 5/4
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
554	Troškovi članarina	10,000	8,864	10,000	10,000	89	113	100	100	113	100
555	Troškovi poreza na imovinu i naknada	170,000	210,695	170,000	170,000	124	81	100	100	81	100
55500	Troškovi poreza na imovinu	140,000	146,595	140,000	170,000	105	96	100	121	116	121
55590	Drugi troškovi - pristojbe	30,000	64,100	30,000	30,000	214	47	100	100	47	100
559	Ostali nematerijalni troškovi	2,379,000	2,533,927	3,321,000	3,321,000	107	131	140	140	131	100
55900	Sudski troškovi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55990	Drugi nemat. tr. -objedinjena naplata	2,358,000	2,512,927	3,300,000	3,300,000	107	131	140	140	131	100
55994	Ostali nepom. troškovi - sport	21,000	21,000	21,000	21,000	100	100	100	100	100	100
562	Rashodi kamata	70,000	96,017	100,000	-	137	104	143	0	156	0
56201	Rashodi kamata	70,000	96,017	100,000	150,000	137	104	143	214	0	150
563	Negativne tečajne razlike	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
569	Ostali financijski rashodi	30,000	0	30,000	100,000	0	-	100	333	-	333
56990	Drugi financijski rashodi	30,000	0	30,000	100,000	0	-	100	333	-	333
570	Gubici temeljem rashoda osn.sr.	-	28,126	-	150,000	-	-	-	-	533	-

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2020.	Realizacija 2020.	Plan 2021	Prva izmjena plana 2021	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2	Indeks 5/2	Indeks 5/3	Indeks 5/4
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
574	Manjkovi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
57410	Manjkovi materijala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
576	Otpis drugih obrtnih sredstava	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
57600	Otpis drugih obrtnih sredstava	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
583	Rashodi od usuglašavanja vrijednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	-	3,714,000	1,047,000	337,000	-	28	-	-	9	32
585	Obezvrjeđenja, potraživanja i kratkoročnih financijskih plasmana	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
589	Ostali nespomenuti rashodi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
58901	Ostali neplanirani izvanredni rashodi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
58991	Drugi rashodi iz posl. -beneficirani staž	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		42,551,000	42,683,218	47,635,000	48,055,000	105	106	112	113	107	101

## **Rashodi**

**512 – Troškovi ostalog materijala** – povećavaju se troškovi ostalog materijala s 1.710.000 dinara na 1.960.000 dinara, što je u nominalnom iznosu više za 250.000 dinara, a u postotcima više za 15%. Povećanje troškova ostalog materijala rezultat je povećanog opsega poslova u okviru servisne djelatnosti i potrebe za dodatnom nabavom HTZ opreme za dimnjačare. Poslovi u okviru servisne dimnjačarske djelatnosti iznimno su raznoliki i teško ih je precizno planirati. To su troškovi potrošnog materijala koji se koristi prigodom čišćenja kuhinjskih napa, kotlova i drugih objekata (pucval, četke, specijalizirana kemijska sredstva za odstranjivanje nečistoća u industriji, deterdženti), zatim ručne lampe, farbe, baterije, ljestve, prskalice i sitni inventar za potrebe zaposlenih, troškovi rezervnih dijelova koji se ugrađuju prigodom servisiranja, što kuhinjskih napa što industrijskih postrojenja.

**513 – Troškovi transportnih usluga** – povećaju se troškovi transportnih usluga u domenu PTT usluga – troškovi slanja opomena, za 100.000 dinara, u postotcima povećanje iznosi 12%. Od 1. travnja 2021. godine u Poštama Srbije na snagu je stupio novi cjenik, kojim su korigirane cijene poštanskih usluga, pa su cijene slanja pošiljki u unutarnjem prometu povećane za 11%, što je utjecalo i na povećanje troškova slanja opomena u okviru poduzeća.

**532 – Troškovi usluga održavanja** – povećavaju se troškovi usluga održavanja za 100.000 dinara u nominalnom iznosu, a u postotcima za 17%. 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 prolaska vozila na tehničkom pregledu znatno pooštreni. Dotrajalost i nerentabilnost ulaganja u održavanje starih vozila i tehnička neispravnost primorali su poduzeće da donese odluku o investicijskom ulaganju u nova vozila.

**540 – Troškovi amortizacije** – povećavaju se troškovi amortizacije u nominalnom iznosu za 150.000 dinara, odnosno u postotcima za 33%. Poduzeće planirana kupnju nove opreme i vozila, pa sukladno tome planira i veće troškove amortizacije.

**550 – Troškovi neproizvodnih usluga** – povećavaju se troškovi neproizvodnih usluga u nominalnom iznosu za 150.000 dinara, odnosno za 7%. Na povećanje troškova neproizvodnih usluga utječu povećani troškovi usluga prijevoda, u nominalnom iznosu za 100.000 dinara i troškovi drugih neproizvodnih usluga (usluge alarma, iznajmljivanja skele, usluge trećih osoba i sl.) za 50.000 dinara.

**552 – Troškovi osiguranja** – povećavaju se 85.000 dinara u nominalnom iznosu, odnosno u postotcima za 30%. Kako poduzeće planira kupnju novih teretnih vozila putem financijskog leasinga, bit će u obvezi nova vozila osigurati casco osiguranjem, što će izravno utjecati na povećanje navedenih troškova.

**553 – Troškovi platnog prometa** – povećavaju se troškovi platnog prometa za 25.000 dinara u nominalnom iznosu, odnosno za 19%. Tijekom godine, poslovne banke povećale su cijene

svojih usluga u rasponu od 15 – 60%, povećavajući cijene pojedinih tarifa i uvođenjem novih bankarskih usluga, što je izravno utjecalo na povećanje navedenih troškova.

**555 – Troškovi poreza na imovinu** – povećavaju se troškovi poreza na imovinu za 30.000 dinara u nominalnom iznosu, odnosno u postotcima za 21 %, na temelju rješenja o porezu na imovinu.

**562 – Rashodi kamata** – povećavaju se u nominalnom iznosu za 50.000 dinara, povećanje u postotcima iznosi 50%. Troškovi uglavnom nastali iz overdraft kredita koje je poduzeće bilo prinuđeno realizirati u cilju nesmetanog funkcioniranja i koje planira koristiti i u 2021. godini.

**569 – Ostali financijski rashodi** – povećavaju se ostali financijski rashodi za 70.000 dinara u nominalnom iznosu, odnosno 333% u postotcima. Ovo su rashodi koji su nastali od usuglašavanja bolovanja zaposlenih preko 30 dana, a koja se vraćaju od strane Republičkog fonda za zdravstveno osiguranje.

**570 – Gubici temeljem rashodovanja osnovnih sredstava** – Rashodovanje osnovnih sredstava pokreće se uslijed dotrajalosti i nerentabilnosti ulaganja u održavanje i tehničke neispravnosti istih. Planirani rashod procjenjuje se na 150.000 dinara i odnosi se na rashodovanje tri vozila koja nisu tehnički ispravna i ne mogu se osposobiti kako bi prošla tehnički pregled.

**583 - Rashodi od usuglašavanja vrijednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha** - smanjuju se rashodi od usuglašavanja vrijednosti ostale imovine u nominalnom iznosu za 710.000 dinara, odnosno u postotcima za 32%. Poduzeće će i u narednom razdoblju nastojati ubrzati naplatu svojih usluga i smanjiti iznos ispravke potraživanja. Pojačanim slanje opomena, poduzeće planira smanjiti ovu vrstu rashoda.



PLANIRANA FINACIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA								
								u dinarima
Redni broj	POZICIJA	Plan 2020.	Realizacija 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.	Prva izmjena plana 01.01-31.12.2021.
	<b>Dobra</b>							
1.	Materijal za servis i ugradnju	390,000	338,229	100,000	190,000	350,000	500,000	550,000
2.	Drugi troškovi materijala	390,000	386,441	100,000	190,000	370,000	500,000	600,000
3.	Uredski materijal	210,000	196,368	50,000	150,000	175,000	210,000	210,000
4.	Mater. za održavanje higijene	100,000	96,045	30,000	50,000	75,000	100,000	100,000
5.	Električna energija	400,000	368,315	120,000	260,000	340,000	400,000	400,000
6.	Gorivo	1,300,000	1,235,868	325,000	650,000	975,000	1,300,000	1,300,000
7.	Ogrjevno drvo	150,000	148,800	20,000	20,000	80,000	150,000	150,000
8.	Oprema za zaštitu na radu	350,000	336,509	150,000	280,000	320,000	400,000	500,000
9.	Propan butan	60,000	59,125	15,000	30,000	45,000	70,000	70,000
10.	Dva nova teretna vozila	-	-	-	-	-	-	4,500,000
11.	Oprema za dimnjačarsku djelatnost (dvije kamere)	-	-	-	-	-	-	400,000
	<b>Ukupno dobra:</b>	<b>3,350,000</b>	<b>3,165,700</b>	<b>910,000</b>	<b>1,820,000</b>	<b>2,730,000</b>	<b>3,630,000</b>	<b>8,780,000</b>
	<b>Usluge</b>							
1	Troškovi dostave pošiljki	50,000	50,000	12,000	25,000	38,000	50,000	50,000
2	PTT usluge - telefon	800,000	800,000	200,000	400,000	600,000	800,000	900,000

3	Održavanje osnovnih sredstava	400,000	600,000	300,000	400,000	500,000	600,000	700,000
4	Zakup prostorija	50,000	50,000	13,000	26,000	38,000	65,000	65,000
5	Usluge reklame i promidžbe	29,000	29,000	15,000	15,000	15,000	29,000	29,000
6	Usluge zaštite na radu	146,000	146,000	37,000	75,000	105,000	146,000	146,000
7	Zdravstvene usluge	20,000	0	0	0	0	20,000	20,000
8	Odvjetničke usluge	350,000	350,000	87,000	174,000	261,000	350,000	350,000
9	Komunalne usluge	108,000	108,000	36,000	72,000	108,000	142,000	142,000
10	Usluge čišćenja ureda	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
11	Intelektualne usluge (knjigovodstvene usluge, održavanje softvera, savjetovanja, prijevodi i sl.)	1,380,000	1,380,000	405,000	700,000	1,095,000	1,380,000	1,480,000
12	Alarm, informiranje građana, usluge planinara (visinski radovi) i sl.	200,000	200,000	50,000	100,000	150,000	250,000	300,000
13	Troškovi revizije	97,000	97,000	0	40,000	40,000	97,000	97,000
14	Reprezentacija	160,000	160,000	40,000	80,000	120,000	160,000	160,000
15	Osiguranje	280,000	290,000	100,000	150,000	280,000	280,000	365,000
16	Platni promet	135,000	135,000	37,000	60,000	95,000	135,000	160,000
17	Troškovi naplate potraživanja	2,358,000	2,358,000	825,000	1,650,000	2,475,000	3,300,000	3,300,000
18	Troškovi članarina	10,000	10,000	3,000	5,000	8,000	10,000	10,000
	<b>Ukupno usluge:</b>	<b>6,673,000</b>	<b>6,863,000</b>	<b>2,260,000</b>	<b>4,072,000</b>	<b>6,028,000</b>	<b>7,914,000</b>	<b>8,374,000</b>
	<b>Radovi</b>							
	<b>Ukupno radovi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI</b>	<b>10,023,000</b>	<b>10,213,000</b>	<b>3,170,000</b>	<b>5,892,000</b>	<b>8,758,000</b>	<b>11,544,000</b>	<b>17,154,000</b>

## Dobra

**Redni br.1.** – Materijal za servis i ugradnju - povećavaju se troškovi materijala za servis i ugradnju za 50.000 dinara. To su troškovi potrošnog materijala koji se koristi prigodom čišćenja kuhinjskih napa, kotlova i drugih objekata (pucval, specijalizirana kemijska sredstva za odstranjivanje nečistoća u industriji, rezervni dijelovi koji se ugrađuju prigodom servisiranja i sl.).

**Redni br.2.** – Drugi troškovi materijala – povećavaju se drugi troškovi materijala za 100.000 dinara. To su troškovi potrošnog materijala koji se koristi u okviru osnovne dimnjačarske djelatnosti (četke, baterije, lampe, ljestve, sitni inventar, štoser, najlon, sitan alat i sl.).

**Redni br. 8.** –Oprema za zaštitu na radu – povećavaju se troškovi za HTZ opremu za 100.000 dinara. Ova nabava planirana je sukladno obavezi poslodavca koja nastaje iz pozitivnih zakonskih propisa koji reguliraju područje sigurnosti i zdravlja na radu kao i Akta o procjeni rizika.

**Redni br. 10.** – Teretna vozila – Nabava vozila u iznosu od 4.500.000 dinara, odnosi se na nabavu dva teretna vozila za potrebe obavljanja dimnjačarske djelatnosti i servisnih poslova. Nabava bi se izvršila putem financijskog leasinga u razdoblju od pet godina, u neto vrijednosti od 3.663 tisuća dinara, odnosno u bruto vrijednosti sa svim pripadajućim troškovima u iznosu od 4.500 tisuća dinara. Nabavom navedenih vozila smanjili bi se troškovi održavanja vozila i troškovi goriva, a povećala bi se učinkovitost rada dimnjačarske i servisne službe.

**Redni br.11.** - Oprema za dimnjačarsku djelatnost - Na temelju Uredbe o načinu i uvjetima za početak obavljanja komunalnih djelatnosti („Sl.glasnik RS“, br.13/2018, 66/2018 i 51/2019), poduzeće je u obvezi osigurati minimalni tehnički kapacitet po broju korisnika komunalne usluge u pogledu opreme koju posjeduje. U tom smislu poduzeće planira tijekom 2021. godine od potrebne opreme nabaviti kameru za snimanje unutrašnjosti dimovodnih objekata s video zapisom i kameru za snimanje unutrašnjosti ventilacijskih kanala s videozapisom u vrijednosti od 400.000 dinara.

## Usluge

**Redni br. 2.** – Troškovi PTT usluga se povećavaju u području troškova slanja opomena, za 100.000 dinara. Od 1. travnja 2021. godine u Poštama Srbije na snagu je stupio novi cjenik, kojim su korigirane cijene poštanskih usluga, te su cene slanja pošiljki u unutarnjem prometu uvećane za 11%, što je utjecalo i na povećanje troškova slanja opomena.

**Redni br. 3.** – Održavanje osnovnih sredstava - troškovi održavanja osnovnih sredstava povećavaju se za 100.000 dinara. 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.

**Redni br. 11.** - Intelektualne usluge – troškovi intelektualnih usluga povećavaju se za 100.000 dinara, zbog povećanih usluga prijevoda.

**Redni br. 12.** - Alarm, obavijesti građana, usluge planinara, visinski radovi, iznajmljivanje skele, usluge trećih osoba i sl, povećavaju se za 50.000 dinara. U okviru servisne djelatnosti, zbog nepredvidivosti vrste posla koja se obavlja potrebno je povremeno angažirati usluge trećih osoba, pa je teško precizno utvrditi potrebnu visinu ove vrste troškova.

**Redni br. 15.** – Osiguranje - povećavaju se troškovi osiguranja za 85.000 dinara u nominalnom iznosu. Kako poduzeće planira kupnju novih teretnih vozila putem financijskog leasinga, bit će u obvezi osigurati nova vozila casco osiguranjem, što će izravno utjecati na povećanje navedenih troškova.

**Redni br. 16.** – Platni promet - povećavaju se troškovi platnog prometa za 25.000 dinara u nominalnom iznosu. Tijekom godine, poslovne banke povećale su cijene svojih usluga u rasponu od 15 – 60%, povećavajući cijene pojedinih tarifa i uvođenjem novih bankarskih usluga, što je izravno utjecalo na povećanje navedenih troškova.

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

Tablica br.8

	Plan za 2020.	Realizacija 2020.	Prijenos u 2021. temeljem ugovora iz kolone2.	Plan za 2021. godinu	Prva izmjena 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	8
<b>Dobra</b>								
Električna energija	400.000	303.282	189.380	400.000	120.000	260.000	340.000	400.000
Gorivo	1.300.000	1.265.087	447.892	1.300.000	325.000	650.000	975.000	1.300.000
Teretna vozila	-	-	-	-	-	-	-	4.500.000
<b>Radovi</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Usluge</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.700.000</b>	<b>1.568.369</b>	<b>637.272</b>	<b>1.700.000</b>	<b>445.000</b>	<b>910.000</b>	<b>1.315.000</b>	<b>6.200.000</b>

U četvrtom kvartalu poduzeće planirana putem javne nabave, nabaviti dva nova teretna vozila. Vrijednost javne nabave planira se na ukupan iznos od 4.500.000 dinara, a kupnju poduzeće planira realizirati putem financijskog leasinga u razdoblju od pet godina.

## 9. PLAN INVESTICIJSKIH ULAGANJA

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

Prilog 14.

u 000  
dinara

Redni broj	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno s 31.12.2020. godine	Struktura financiranja	Iznos prema izvoru financiranja	Plan za 2021. godinu	Prva izmjena plana 2021. godina				Plan 2022. godina	Plan 2023. godina	Plan nakon 2023.
									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	Nabava teretnih vozila	2021	2026	4.500	-	Vlastita sredstva	4.500	-	-	-	-	1.200	672	672	1,956
						Uzajmljena sredstva	-	-	-	-	-	-	-	-	-
						Sredstva proračuna (po kontima)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
						Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
						Ukupno:	4.500	-	-	-	-	-	-	-	-
Ukupno investicije							4.500	-	-	-	1.200	672	672	1,956	

U 2021. godinu planirane su investicije u ukupnom bruto iznosu od 4.500 tisuća dinara, koje će se financirati iz vlastitih sredstava poduzeća, putem financijskog leasinga i koji će se realizirati u razdoblju od pet godina. Nakon realizacije planirane javne nabave i potpisivanja Ugovora o kupnji vozila, poduzeće će se obvezati uplatiti predujam, pripadajuću ratu leasing naknade i sve ostale pripadajuće troškove iz ugovora o financijskom leasingu, što planira realizirati do kraja 2021. godine. Poduzeće planira nabaviti dva nova teretna vozila za potrebe dimnjačarske službe. U pitanju su laka dostavna komercijalna vozila. Jedno vozilo je planirano kao VAN vozilo s dvoje vrata, s tovarnim prostorom od 3,3 m<sup>3</sup>, nosivosti 650 kg i koje bi se koristilo prije svega za prijevoz opreme. Drugo vozilo spada u kategoriju LKV vozila s petero vrata, nosivosti do 550 kg, s tovarnim prostorom do 1450 litara i koje bi se koristilo za prijevoz opreme i ljudi.

**Direktor**

**Predrag Mastilović**