

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 „Parking“ 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 izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Parking“ Subotica za 2021. godinu

I.

Daje se suglasnost na Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Parking“ Subotica za 2021. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Parking“ Subotica dana 22. studenog 2021. godine.

II.

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

O b r a z l o ž e n j e

Pravni temelj: Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 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 „Parking“ 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 prema 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 „Parking“ Subotica za 2021. godinu. Svaka izmjena Programa podrazumijeva identičan 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 „Parking“ Subotica na sjednici održanoj dana 22. studenog 2021. godine usvojio je Prvu izmjenu Programa poslovanja poduzeća za 2021. godinu i istu uputio Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Prvu izmjenu Programa poslovanja na način kako je dano u prilogu ovog rješenja.

Izvršitelj: Javno komunalno poduzeće „Parking“ Subotica

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rješenja sredstva se dijelom osiguravaju u proračunu Grada Subotice.

**JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE
“PARKING” SUBOTICA**

Broj: 3235/2021.

Dana: 22.11.2021.

Đure Đakovića 23.

S U B O T I C A

IZVAKAD IZ ZAPISNIKA

S 50. sjednice Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća “Parking” Subotica, Đure Đakovića br. 23., održane dana 22. studenog 2021. godine.

Kvorum osiguran.

(Nepotrebno izostavljeno)

D n e v n i r e d

2. Donošenje odluke o usvajanju prve izmjene Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća “Parking” Subotica za 2021. godinu.

Nadzorni odbor JKP “Parking” Subotica jednoglasno je donio sljedeću:

O D L U K U:

Usvaja se prva izmjena Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća “Parking” Subotica za 2021.godinu.

Prva izmjena Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća “Parking” Subotica za 2021. godinu upućuje se Skupštini Grada Subotice radi pribavljanja suglasnosti.

(Nepotrebno izostavljeno)

Predsjednica Nadzornog odbora
Verica Šustran, dipl.ekon., v.r.

PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2021. GODINU

POSLOVNO IME: JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „PARKING“ SUBOTICA

SJEDIŠTE: Subotica, Đure Đakovića 23

PRETEŽITA DJELATNOST: Uslužne djelatnosti u kopnenom prometu (5221)

MATIČNI BROJ: 08676089

PIB: 100961859

JBBK: 82306

NADLEŽNA TIJELA: Skupština Grada Subotice, MINISTARSTVO PRIVREDE

Subotica, studenog 2021. g.

UVOD

Na 6. sjednici Skupštine Grada Subotice, koja je održana 4. 2. 2021. godine, doneseno je Rješenje o davanju suglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Parking“ Subotica za 2021. godinu, koju je donio Nadzorni odbor Poduzeća na 38. sjednici održanoj 30. 12. 2020. godine.

Nadzorni odbor Javnog poduzeća „Parking“ Subotica je 22. 11. 2021. usvojio Prvu izmjenu Programa poslovanja za 2021. godinu.

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

- dodatno osiguranih sredstava u proračunu Grada Subotice za financiranje nabave manjeg specijalnog teretnog vozila „pauk“, u vrijednosti od 8.450.000,00 dinara. Javno komunalno poduzeće „Parking“ Subotica planiralo je i provelo javnu nabavu dobra, manjeg specijalnog teretnog vozila „pauk“, u vrijednosti od 8.500.000,00 dinara bez PDV-a. Poduzeće je zaključilo Ugovor o javnoj nabavi u iznosu od 8.450.000,00 dinara. Nabava ovog vozila je izrazito značajna za obavljanje osnovne djelatnosti poduzeća (5221 – uslužne djelatnosti u kopnenom prometu), jer je njime olakšan pristup nepropisno parkiranim vozilima, koje do sada nije bilo moguće ukloniti po nalogu nadležnih službi, zbog veličine postojećeg specijalnog vozila „pauk“.
- usklađivanja planiranih rashoda i prihoda s trenutnim potrebama i dosadašnjom realizacijom.

Shodno prethodno navedenom u Prvoj izmjeni programa poslovanja za 2021. godinu mijenjaju se sljedeće tablice:

- planirani i realizirani indikatori poslovanja
- bilanca stanja
- bilanca uspjeha
- novčani tokovi
- planirani i realizirani prihodi i rashodi u 2021. godini
- planirane subvencije
- kreditna zaduženost
- plan investicija.

Svi podaci vezani za Prvu izmjenu Programa poslovanja za 2021. godinu su prikazani u tablicama pod nazivom „Prva izmjena Plana za 2021. godinu“.

SADRŽAJ

1. ANALIZA POSLOVANJA U 2020. GODINI.....	3
1. 4. Analiza ostvarenih indikatora poslovanja.....	3
1. 5. Planirani indikatori za 2021. godinu	4
1. 6. RAZLOZI ODSUTANJA U ODNOSU NA PLANIRANE INDIKATORE.....	5
3. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA	6
3. 1. BILANCA STANJA	6
3. 2. BILANCA USPJEHA.....	11
3. 3. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA.....	16
4. STRUKTURA PLANIRANIH I REALIZIRANIH RASHODA I PRIHODA	19
6. SUBVENCije.....	21
15. KREDITNA ZADUŽENOST	22
16.1. PLAN INVESTICIJA	23

1. ANALIZA POSLOVANJA U 2020. GODINI

1. 4. Analiza ostvarenih indikatora poslovanja

		2018. godina	2019. godina	2020. godina	2021. godina	Prva izmjena Plana poslovanja za 2021. godinu
Ukupni kapital	Plan	67.241	83.523	95.963	84.698	79.854
	Realizacija	63.639	83.523	84.671	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-5 %	0 %	-12 %		
	odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+31 %	+1 %	+0 %	-6 %
Ukupna imovina	Plan	74.751	83.424	70.729	84.051	79.207
	Realizacija	73.756	83.424	77.968	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-1 %	0 %	+10 %		
	odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+13 %	-7 %	+8 %	-9 %
Poslovni prihodi	Plan	121.833	122.821	133.426	140.190	141.360
	Realizacija	121.707	125.438	132.605	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-0 %	+2 %	-1 %		
	odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+3 %	+6 %	+6 %	+7 %
Poslovni rashodi	Plan	117.079	119.811	132.145	139.697	140.344
	Realizacija	109.252	107.938	123.170	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-7 %	-10 %	-7 %		
	odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-1 %	+14 %	+13 %	+14 %
Poslovni rezultat	Plan	4.742	3.010	1.281	493	1.016
	Realizacija	12.455	17.500	9.435	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+163 %	+481 %	+637 %		
	odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+41 %	-46 %	-95 %	-89 %
Neto rezultat	Plan	2.541	2.197	1.158	1.453	1.976
	Realizacija	5.901	10.870	3.449	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+132 %	+395 %	+198 %		
	odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+84 %	-68 %	-87 %	-43 %
Broj uposlenih na dan	Plan	69	69	69	69	69
	Realizacija	69	69	69	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0 %	0 %	0 %		
	odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	0 %	0 %	0 %	0 %
Prosječna neto zarada	Plan	40.479	43.111	53.578	57.144	57.144
	Realizacija	40.095	42.622	51.840	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-1 %	-1 %	-3 %		
	odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+6 %	+22 %	+10 %	10 %
Investicije	Plan	7.000	8.000	33.800	4.599	4.599
	Realizacija	6.985	3.990	17.095	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-0 %	-50 %	-49 %		
	odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-43 %	+328 %	-73 %	-73 %

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

Prosječna neto zarada = zbroj svih isplaćenih neto zarada u godini / 12 / broj uposlenih

1. 5. Planirani indikatori za 2021. godinu

	2018. godina realizacija	2019. godina realizacija	2020. godina realizacija (procjena)	Plan 2021. godina	Prva izmjena Plana poslovanja za 2021. godinu
EBITDA	20.601	22.570	14.178	13.135	15.093
ROA	5,37	9,57	3,12	1,00	2,47
ROE	6,89	12,35	4,42	1,71	2,60
Operativni novčani tok	0,91	1,02	0,81	0,75	0,82
Dug/kapital	0,54	0,54	0,42	0,58	0,43
Likvidnost	1,36	1,2	1,56	1,16	0,96
% zarada u poslovnim prihodima	37,80%	40,02 %	59,52 %	61,54 %	61,54 %

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 poslovanja za 2021. godinu
Kreditno zaduženje bez jamstva države	-	-	11.438	12.400	-
Kreditno zaduženje s jamstvom države	-	-	-	-	-
Ukupno kreditno zaduženje	0	0	11.438	12.400	-

u 000 dinara

		2018. godina	2019. godina	2020. godina	Plan 2021. godina	Prva izmjena Plana poslovanja za 2021. godinu
Subvencije	Plan	-	-	-	-	-
	Preneseno	-	-	-	-	-
	Realizirano	-	-	-	-	8.450.000
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	-	-	-	-	-
	Preneseno	-	-	-	-	-
	Realizirano	-	-	-	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	-	-	-	-	-
	Preneseno	-	-	-	-	-
	Realizirano	-	-	-	-	-

NAPOMENA:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) predstavlja dobit poduzeća prije oporezivanja koja 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: $(\text{neto dobit} / \text{ukupna sredstva}) * 100$

ROE (Return on Equity) – Stopa prinosa kapitala računa se: $(\text{neto dobit} / \text{kapital}) * 100$

Operativni novčani tok – novčani tok iz poslovnih aktivnosti

Dug/kapital predstavlja odnos ukupnog duga (dugoročna rezerviranja i obaveze, odgođene porezne obaveze i kratkoročne obaveze) i kapitala (ukupni stavak iz pasive bilance stanja) $* 100$

Likvidnost predstavlja odnos (obrotna sredstva / kratkoročne obaveze) $* 100$

% zarada u poslovnim prihodima – $(\text{Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi} / \text{poslovni prihodi}) * 100$

1. 6. Razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore

EBITDA predstavlja dobit poduzeća prije oporezivanja. Predstavlja odnos dobit/gubitak prije oporezivanja koji se korigira za rashode kamata i amortizaciju. Iz tabličnog prikaza Prve izmjene Plana za 2021. godinu vidi se povećanje EBITDA uslijed planirane veće neto dobiti u odnosu na Plan poslovanja za 2021. godinu.

ROA – dobiva se tako što se neto dobit podijeli s ukupnom aktivom. Ovaj pokazatelj govori o tome koliko je menadžment tvrtke učinkovit u upravljanju aktivom da bi ostvario što veću dobit, odnosno koliko tvrtka zarađuje na investirani kapital. Što je ROA koeficijent veći, to je bolje. Iz priložene tablice se vidi da stopa prinosa sredstava iz godine u godinu raste, samim tim je i dobit veća.

Prvom izmjenom Plana poslovanja za 2021. godinu planirana je veća dobit od Plana poslovanja za 2021. godinu, pa je samim tim i ROA veća.

ROE – dobiva se tako što se neto dobit podijeli s trajnim kapitalom. Ovaj koeficijent je pogodan za uspoređivanje profitabilnosti poduzeća u istoj privrednoj grani. Svakako da je ono poduzeće kod kojeg je ovaj koeficijent veći, uspješnije.

Odnos **dug/kapitala** također spada u skupinu ratio-bilance stanja i pokazuje u kojoj mjeri poduzeće koristi dug kao izvor financiranja. Ovaj ratio nam ukazuje na koliko pozajmljenih sredstava dolazi jedinica vlastitog kapitala odnosno koeficijent zaduživanja.

Likvidnost je sposobnost poduzeća izmiriti svoje obaveze. Predstavlja odnos obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza poduzeća.

Iz tabelarnog prikaza može se zaključiti kako Poduzeće ima dobru sposobnost za izmirenje svojih obaveza.

Prema prikazanoj analizi ostvarenih indikatora poslovanja, odstupanja u odnosu na Plan za 2021. godinu su u ostvarenju neto rezultata.

Iz priložene tablice se vidi da poduzeće pozitivno posluje.

Poduzeće iz godine u godinu ostvaruje pozitivan rezultat koji se Prvom izmjenom Plana poslovanja za 2021. godinu procjenjuje u iznosu od 1.976 tisuća dinara.

Preostalu dobit iz poslovanja Poduzeće ulaže u investicije, što se vidi i iz tabelarnog prikaza.

3. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

Prilog 3

3. 1. Bilanca stanja

BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2021.

u 000 dinara

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 1. 1. – 31. 12. 2021	Prva izmjena Plana za 2021. godinu	Prva izmjena Plana za 2021. godinu			
					Plan 31. 3. 2021.	Plan 30. 6. 2021.	Plan 30. 9. 2021.	Plan 31. 12. 2021.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AKTIVA							
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001						
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	84.698	79.854	84.713	88.012	85.713	79.854
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	550	550	550	550	550	550
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	0004						
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, software i ostala prava	0005	550	550	550	550	550	550
013 i dio 019	3. Goodwill	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	84.051	79.207	84.066	87.365	85.066	79.207
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011						
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012	41.375	43.375	42.200	41.900	41.700	43.375
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	41.000	34.156	41.000	43.600	41.600	34.156
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	0014						
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015	11	11	11	11	11	11
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016	855	855	855	855	855	855
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017	810	810	0	999	900	810
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	97	97	97	97	97	97

040 i dio 049	1. Udjeli u kapitalu ovisnih pravnih osoba	0025						
041 i dio 049	2. Udjeli u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	0026						
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	0027						
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i 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 dospelja	0032						
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni financijski plasmani	0033	97	97	97	97	97	97
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0	0	0	0	0
050 i dio 059	1. Potraživanja od matičnih i ovisnih pravnih osoba	0035						
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	0036						
052 i dio 059	3. Potraživanja na osnovi prodaje na robni kredit	0037						
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o financijskom leasingu	0038						
054 i dio 059	5. Potraživanja na osnovi jamstva	0039						
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040						
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041						
288	C. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA	0042	200	1.100	200	200	200	1.100
	D. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	26.640	23.049	21.961	20.578	25.641	23.049
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	400	400	-	-	-	400
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045						
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	400	50	80	150	400
	II. POTRAŽIVANJA NA OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	19.600	19.600	17.609	16.600	16.734	19.600
200 i dio 209	1. Kupci u zemlji – matične i ovisne pravne osobe	0052	100	100	100	100	100	100
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						
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055						
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	0056	19.500	19.500	17.509	16.500	16.634	19.500
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	0057						

206 i dio 209	7. Ostala potraživanja na osnovi prodaje	0058						
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059						
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	300	300	200	250	270	300
236	V. FINACIJSKA SREDSTVA KOJA SE VRJEDNUJU 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 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 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 finacijski plasmani	0067						
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	5.990	2.399	3.892	3.458	8.362	2.399
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069	50	50	0	0	0	50
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	300	300	260	270	275	300
	E. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	111.538	104.003	106.874	108.790	111.554	104.003
88	F. IZVANBILANCNA AKTIVA	0072						
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	75.535	76.058	75.609	77.285	80.911	76.058
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	6.089	6.089	6.089	6.089	6.089	6.089
300	1. Dionički kapital	0403						
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404						
302	3. Ulozi	0405						
303	4. Državni kapital	0406	6.006	6.006	6.006	6.006	6.006	6.006
304	5. Društveni kapital	0407						
305	6. Zadrugni udjeli	0408						
306	7. Emisijska premija	0409						
309	8. Ostali osnovni kapital	0410	83	83	83	83	83	83
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411						
047 i 237	III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE	0412						
32	IV. REZERVE	0413	2	2	2	2	2	2
330	V. REVALORIZACIJSKE REZERVE NA OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	7.000	7.000	8.377	8.377	8.377	7.000
33 osim 330	VI. NEREALIZIRANE DOBITI NA OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I	0415						

	DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA (potražna salda računa skupine 33 osim 330)							
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI NA OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA (dugovna salda računa skupine 33 osim 330)	0416						
34	VIII. NERASPOREĐENA DOBIT (0418 + 0419)	0417	62.444	62.967	61.141	62.817	66.443	62.967
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0418	60.991	60.991	60.000	60.000	62.000	60.991
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0419	1.453	1.976	1.141	2.817	4.443	1.976
	IX. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE	0420						
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421						
350	1. Gubitak ranijih godina	0422						
351	2. Gubitak tekuće godine	0423						
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424	13.400	4.000	13.400	13.000	12.400	4.000
40	X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4.000	4.000	4.000	3.600	3.000	4.000
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 uposlenih	0429	4.000	4.000	4.000	3.600	3.000	4.000
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430						
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431						
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	9.400	0	9.400	9.400	9.400	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433						
411	2. Obaveze prema matičnim i ovisnim pravnim osobama	0434						
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435						
413	4. Obaveze po emitiranim vrijednosnim papirima u razdoblju duljem od godinu dana	0436						
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437	9.400	0	9.400	9.400	9.400	0
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0438						
416	7. Obveze na osnovi financijskog leasinga	0439	0	0	0	0	0	0
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440						
498	C. ODGOĐENE POREZNE OBAVEZE	0441						
42 do 49 (osim 498)	D. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	22.603	23.945	17.865	18.505	18.243	23.945
42	I. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.938	0	600	1.050	1.750	0
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 zajmovi u zemlji	0446	3.000	0	0	0	0	0
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447						
427	5. Obaveze na osnovi stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448						
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obaveze	0449	2.938	0	600	1.050	1.750	0
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450						
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.000	4.000	5.100	5.120	4.993	4.000
431	1. Dobavljači – matične i ovisne pravne osobe u zemlji	0452	200	200	100	120	150	200
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	3.800	3.800	5.000	5.000	4.843	3.800
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457						
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458						
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	6.465	6.465	6.465	6.135	5.800	6.465
47	V. OBAVEZE NA OSNOVI POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	200	200	200	200	200	200
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	4.000	11.280	3.500	4.000	3.500	11.280
	E. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463						
	F. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	111.538	104.003	106.874	108.790	111.554	104.003
89	G. IZVANBILANCNA PASIVA	0465						

Programom poslovanja za 2021. godinu planirana ukupna vrijednost aktive i pasive bilance stanja je 111.538 tisuća dinara dok je Prvom izmjenom Plana poslovanja za 2021. godinu planiran iznos od 104.003 tisuće dinara.

AOP 0002 – Stalna imovina: Prvom izmjenom Plana za 2021. godinu se korigira iznos od 84.698 tisuća dinara na 79.854 tisuće dinara uslijed usklađivanja planiranih iznosa, na pozicijama AOP 0012 (građevinski objekti) i AOP 0013 (postrojenja i oprema), s trenutnim i planiranim stanjem na 31. 12. 2021.

AOP 0042 – Odgođena porezna sredstva – Korigira se iznos s 200 na 1.000 tisuću dinara, prije svega zbog većih uplata akontacije poreza na dobit u prvih šest mjeseci 2021. godine, iako je utvrđeni Porez za 2021. niži od planiranog, Poduzeće je nastavilo plaćati akontacije.

AOP 0043 – Obrtna imovina – Prvom izmjenom Plana korigira se iznos s 26.640 na 23.049 tisuća dinara. **AOP 0068 Gotovinski ekvivalenti i gotovina** se planira s umanjnjem, točnije s planiranih 5.990 na 2.399 tisuća dinara. Razlog jest u promjeni plana da se u četvrtom kvartalu povuče revolving kredit u iznosu od 3.000 tisuća dinara, što se i vidi u obrascu Novčanih tokova u nastavku. Također, Poduzeće će do kraja godine prijevremeno iz svojih sredstava isplatiti dio dugoročnog kredita u iznosu od 1.300 tisuća dinara.

AOP 0417 – Neraspoređena dobit – Prvom izmjenom Plana za 2021. g. na AOP-u 0419 *Neraspoređena dobit tekuće godine* se planira za 523 tisuće dinara više od prvotnog Plana. Oprihodovanjem uvjetovane kapitalne subvencije, opredijeljene rebalansom Proračuna Grada Subotice, za iznos amortizacije predmetnog dobra imamo više planirane prihode u iznosu od 1.170 tisuća dinara, dok s druge strane imamo više planirane rashode za 647 tisuća dinara uslijed prije svega veće potrebe za angažiranjem odvjetnika i javnih izvršitelja radi naplate potraživanja.

AOP 0424 – Dugoročna rezerviranja i obaveze, odnosno AOP 432, AOP 437 – se planiraju u nižem iznosu u odnosu na Plan poslovanja za 2021. godinu, točnije s 13.400 tisuća dinara na 4.000 tisuća dinara. Razlog je planirana prijevremena otplata dugoročnog kredita kod Banke Intesa. Za specijalno vozilo „pauk“ osigurana su sredstava iz proračuna Grada Subotice za kapitalnu subvenciju, dok ostatak zaduženja Poduzeće planira izmiriti iz vlastitih sredstava.

AOP 0443 – Kratkoročne financijske obveze, odnosno AOP 446 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji – Prvom izmjenom Plana poslovanja za 2021. godinu mijenja se planirano zaduženje, tj. povlačenje revolving kredita u iznosu od 3.000 tisuće dinara jer analizom postojeće situacije smatramo kako neće biti potrebe za istim.

AOP 0449 – Ostale kratkoročne financijske obveze – Prvom izmjenom Plana korigira se planirani iznos s 2.938 tisuća dinara na 0 dinara, upravo iz razloga planiranog prijevremenog izmirenja dugoročnog kredita te neće biti potrebe za prebacivanjem dijela dugoročnog kredita na razdoblje koje dospijeva do godinu dana, odnosno za planirane rate u 2022. godini.

AOP 0462 – Pasivna vremenska razgraničenja su uvećana za iznos kapitalne subvencije, umanjene za iznos oprihodovanja iste u 2021. godini.

3. 2. Bilanca uspjeha

BILANCA USPJEHA za razdoblje: 1. 1. – 31. 12. 2021.

Prilog 3a

U 000 dinara

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 1. 1. - 31. 12. 2021.	Prva izmjena Plana za 31. 12. 2021.	Prva izmjena Plana za 31. 12. 2021.			
					Plan 1. 1. - 31. 3. 2021.	Plan 1. 1. - 30. 6. 2021.	Plan 1. 1. - 30. 9. 2021.	Plan 1. 1. - 31. 12. 2021.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA							
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	140.190	141.360	36.500	72.500	108.500	141.360
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002						

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						
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	140.190	140.190	36.500	72.500	108.500	140.190
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1010	2.825	2.825	1.500	2.500	3.500	2.825
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	137.365	137.365	35.000	70.000	105.000	137.365
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015						
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	0	1.170	0	0	0	1.170
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	139.697	140.344	35.565	70.135	104.700	140.344
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019						
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020						
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVVRŠENIH USLUGA	1021						
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVVRŠENIH USLUGA	1022						
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	14.072	12.932	3.500	7.000	10.500	12.932
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	2.550	2.150	600	1.200	1.800	2.150
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNİ RASHODI	1025	86.276	86.276	21.565	43.135	64.700	86.276
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	9.675	9.352	2.375	4.750	7.125	9.352
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	11.500	12.600	4.000	7.000	10.000	12.600
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028	1.600	1.600	0	0	0	1.600
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	14.024	15.434	3.525	7.050	10.575	15.434

	C. POSLOVNA DOBIT (1001 – 1018) ≥ 0	1030	493	1.016	935	2.365	3.800	1.016
	D. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031						
66	E. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	6	6	1	2	3	6
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 udjela u dobiti pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036						
669	4. Ostali financijski prihodi	1037						
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038	5	5	1	2	3	5
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039	1	1	0	0	0	1
56	F. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	567	567	105	230	400	567
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0	0	0	0	0
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i ovisnim pravnim osobama	1042						
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043						
565	3. Rashodi od udjela u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1044						
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045						
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046	517	517	100	200	350	517
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047	50	50	5	30	50	50
	G. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)	1048						
	H. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)	1049	561	561	104	228	397	561
683 i 685	I. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050						
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051	1.000	1.000	250	500	750	1.000
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	3.100	3.100	750	1.500	2.250	3.100
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	519	519	130	260	400	519

	L. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	1.513	2.036	1.201	2.877	4.503	2.036
	M. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055						
69-59	N. NETO DOBIT POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, UČINCI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGRJEŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056						
59-69	O. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGRJEŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057	60	60	60	60	60	60
	P. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	1.453	1.976	1.141	2.817	4.443	1.976
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059						
	S. POREZ NA DOBIT							
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	1.000	1.000	0	0	0	1.000
dio 722	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061						
dio 722	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062	1.000	1.000	0	0	0	1.000
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063						
	U. NETO DOBIT (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	1.453	1.976	1.141	2.817	4.443	1.976
	V. 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						

Bilanca uspjeha JKP-a „Parking“ Subotica za 2021. godinu predstavlja plan pregleda prihoda, rashoda i rezultata poslovanja za razdoblje od 1. 1. do 31. 12. 2021. godine.

Prvom izmjenom Plana poslovanja za 2021. godinu dolazi do promjena na sljedećim bilancnim pozicijama:

AOP 1001 – Plan poslovnih prihoda na dan 31. 12. 2021. iznosi 140.190 tisuća dinara, dok je Prvom izmjenom planiran iznos od 141.360 tisuća dinara. *AOP 1016 – Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.* je uvećan za 1.170 tisuća dinara zbog oprihodovane subvencije, odnosno oprihodovanog dijela amortizacije za specijalno vozilo „pauk“ za tekuću godinu.

Poslovni rashodi – AOP 1018 su izmijenjeni, odnosno korigirani i usklađeni s trenutnim stanjem i potrebama. Troškovi materijala (AOP 1023) se planiraju na nižoj razini, prije svega zbog manje potrebe i štedljive politike Poduzeća. Manja je bila potreba za popravkama vozila, dijelovima za popravku ostalih osnovnih sredstava, nabave alata i sitnog inventara.

Troškovi goriva i energije (AOP 1024) su planirani na nižoj razini, ovom Izmjenom Plana zbog prije svega manjeg angažiranja specijalnog vozila „pauk“ po nalogu nadležnih službi, kao i manje upotrebe ostalih vozila.

AOP 1025 – Troškovi proizvodnih usluga – se s planiranih 9.675 tisuća korigiraju na 9.352 tisuće dinara. Analizom trenutne realizacije i planiranih potreba do kraja godine korigiramo troškove usluga za tekuće i investicijsko održavanje osnovnih sredstava. Sadašnja realizacija, kao i analiza planiranih izdataka do kraja godine, uvjetovala je korekciju ovih troškova na manji iznos.

AOP 1026 – Troškovi amortizacije – Prvom izmjenom Plana za 2021. planiraju se na višoj razini, uslijed usklađivanja s postojećom situacijom, kao i planiranog potrebnog iznosa amortizacije nabavljenih osnovnih sredstava na dan 31. 12. 2021.

AOP 1029 – Nematerijalni troškovi – Poduzeće je u 2021. godini imalo veće potrebe za angažiranjem odvjetnika i javnih izvršitelja radi naplate svojih potraživanja, kao i zbog povećane potrebe za uslugama prevoditelja.

AOP 1030 – Poslovna dobit – Zbog prethodno navedenog, odnosno zbog prihoda od kapitalne subvencije i korigiranih rashoda Prvom izmjenom Plana poslovanja za 2021. godinu, planirana je poslovna dobit od 1.016 tisuća dinara, dok je planirana Neto dobit (AOP 1064) 1.976 tisuća dinara.

Prvom izmjenom Plana za 2021. g. na AOP-u **1030 Poslovna dobit, kao i na AOP-u 1058**, planira se za 523 tisuće dinara više od prvobitnog Plana. Oprihodovanjem uvjetovane kapitalne subvencije, opredijeljene rebalansom Proračuna Grada Subotice, za iznos amortizacije predmetnog dobra imamo više planirane prihode u iznosu od 1.170 tisuća dinara, dok s druge strane imamo više planirane rashode za 647 tisuća dinara uslijed prije svega veće potrebe za angažiranjem odvjetnika i javnih izvršitelja radi naplate potraživanja.

3.3. Izvješće o novčanim tokovima

IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA u razdoblju od 1. 1. do 31. 12. 2021. godine

Prilog 3b

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Plan 1. 1 – 31. 12. 2021	Prva izmjena Plana za 31. 12. 2021	Prva izmjena Plana za 2021. godinu			
				Plan 1. 1. – 31. 3. 2021	Plan 1. 1. – 30. 6. 2021.	Plan 1. 1. – 30. 9. 2021.	Plan 1. 1. – 31. 12. 2021.
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI							
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	163.614	172.064	40.250	79.409	127.800	172.064
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	163.614	163.614	40.250	79.409	127.800	163.614
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003						
3. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3004	-	8.450	-	-	-	8.450
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	158.075	148.605	39.880	77.778	117.700	148.605
1. Isplate dobavljačima i dani avansi	3006	40.750	36.000	11.000	19.000	30.000	36.000
2. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3007	85.740	85.740	21.437	42.874	64.309	85.740
3. Plaćene kamate	3008	250	415	40	40	50	415
4. Porez na dobit	3009	1.000	1.000	160	320	560	1.000
5. Odljevi na osnovi ostalih javnih prihoda	3010	30.335	25.450	7.243	15.544	22.781	25.450
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I. – II.)	3011	5.539	23.459	370	1.631	10.100	23.459
IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II. – I.)	3012						
B. NOVAČNI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA							
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	0	0	0	0	0	0
1. Prodaja dionica i udjela (neto priljevi)	3014						
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	0	0	0	0	0	0
3. Ostali financijski plasmani (neto priljevi)	3016						
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017						
5. Primljene dividende	3018						
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	4.599	13.900	600	2.000	4.599	13.900
1. Kupovina dionica i udjela (neto odljevi)	3020						
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	4.599	13.900	600	2.000	4.599	13.900

3. Ostali financijski plasmani (neto odljevi)	3022						
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I. – II.)	3023						
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II. – I.)	3024	4.599	13.900	0	2.000	4.599	13.900
C. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA							
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)	3025	3.000	0	0	0	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026						
2. Dugoročni krediti (neto priljevi)	3027						
3. Kratkoročni krediti (neto priljevi)	3028	3.000	0	0	0	0	0
4. Ostale dugoročne obaveze	3029						
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030						
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)	3031	2.950	12.160	878	1.173	2.139	12.160
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3032						
2. Dugoročni krediti (odljevi)	3033	1.950	10.278	0	650	1.300	10.278
3. Kratkoročni krediti (odljevi)	3034	0	0	0	0	0	0
4. Ostale obaveze (odljevi)	3035	1.000	700	278	523	839	700
5. Financijski leasing	3036	0	1.182	600	0	0	1.182
6. Isplaćene dividende	3037						
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I. – II.)	3038	50	-	-	-	-	-
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II. – I.)	3039	-	12.160	878	1.173	2.139	12.160
D. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	166.614	172.064	40.250	79.409	127.800	172.064
E. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	166.624	174.665	41.358	80.951	124.438	174.665
F. NETO PRILJEV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	990	-	-	-	3.362	-
G. NETO ODLJEV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043		2.601	1.108	1.542	-	2.601
H. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3044	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
I. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE NA OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3045						
J. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE NA OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE	3046						
K. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	5.990	2.399	3.892	3.458	8.362	2.399

Izvješće o novčanim tokovima JKP-a „Parking“ Subotica predstavlja plan priljeva i odljeva gotovine na osnovi poslovne, investicijske i financijske aktivnosti Poduzeća u razdoblju od 1. 1. do 31. 12. 2021. godine.

AOP 3001 – Planirani priljev gotovine je u iznosu od 163.614 tisuća dinara, dok se ovaj iznos Prvom izmjenom Plana poslovanja za 2021. godinu mijenja na 172.064 tisuće dinara. Razlog jest priljev sredstava za kapitalnu subvenciju.

AOP 3004 – Ostali priljevi iz redovitog poslovanja se uvećavaju za iznos kapitalne subvencije od 8.450 tisuća dinara. Iznosi odljeva se korigiraju po sadašnjim parametrima i realizaciji.

AOP 3019 – Planirani su odljevi iz aktivnosti financiranja u iznosu od 4.599 tisuća dinara, ne uzimajući u obzir nabavu specijalnog vozila „pauk“ koja je realizirana u 2021. godini te se korigira iznos u Prvoj izmjeni Plana poslovanja za 2021. godinu na 13.900 tisuća dinara.

AOP 3031 – Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja – korigirani veći iznos se vezuje za isplatu dugoročnog kredita u cijelosti, u bilanci stanja AOP 0437 – dugoročni krediti i zajmovi u zemlji.

AOP 3047 – Planirana gotovina na kraju promatranog razdoblja je izmjenom planirana na nižoj razini od Plana poslovanja za 3.591 tisuću dinara. Najvećim dijelom razlika je u promjeni plana da se u četvrtom kvartalu povuče revolving kredit u iznosu od 3.000 tisuće dinara, što se i vidi u obrascu Novčanih tokova u nastavku. Također, Poduzeće će do kraja godine prijevremeno iz svojih sredstava isplatiti dio dugoročnog kredita u iznosu od 1.300 tisuća dinara.

4. STRUKTURA PLANIRANIH I REALIZIRANIH RASHODA I PRIHODA

Konto	Opis	Plan 2021.	Prva izmjena poslovanja za 2021. godinu	Plana 4/3*100
1	2	3	4	5
I	UKUPNI PRIHODI	143.296.000,00	144.466.000,00	100,82
	Prihodi od usluge parkiranja	128.845.000,00	130.845.000,00	101,55
	Prihodi od usluga autodepoa	11.025.000,00	9.025.000,00	81,86
	Prihodi od subvencija	0,00	1.170.000,00	-
	Ostali prihodi	3.426.000,00	3.426.000,00	100,00
II	UKUPNI RASHODI	141.842.961,03	142.490.190,03	100,46
512	troškovi ostalog materijala	14.071.718,00	12.931.718,00	91,90
513	troškovi goriva i energije	2.550.000,00	2.150.000,00	84,31
520	troškovi zarada i naknada zarada	65.334.890	65.334.890	100,00
521	porezi i dopr. na zarade i naknade zarada na teret poslod.	10.878.271	10.878.271	100,00
524	troškovi naknada po ugovoru o privr. i povrem. poslovima	100.000,00	100.000,00	100,00
526	troškovi naknada članovima Nadzornog odbora	1.538.886,60	1.538.886,60	100,00
529	ostali osobni rashodi i naknade	8.424.000,00	8.424.000,00	100,00
531	troškovi transportnih usluga	1.205.159,00	1.177.388,00	97,70
532	troškovi usluge održavanja	3.495.000,00	3.000.000,00	85,84
535	troškovi reklame i propagande	220.000,00	220.000,00	100,00
536	troškovi istraživanja	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00
539	troškovi ostalih usluga	3.755.000,00	3.955.000,00	105,33
540	troškovi amortizacije	11.500.000,00	12.600.000,00	109,57
545	troš. rezerviranja za naknade i druge benef. uposlenih	1.600.000,00	1.600.000,00	100,00
550	troškovi neproizvodnih usluga	11.260.000,00	13.150.000,00	116,79
551	troškovi reprezentacije	158.849,67	158.849,67	100,00
552	troškovi premije osiguranja	850.000,00	420.000,00	49,14
553	troškovi platnog prometa	600.000,00	600.000,00	100,00
554	troškovi članarina	190.000,00	190.000,00	100,00
555	troškovi poreza, naknada i pristojbi	458.066,00	408.066,00	89,08
559	ostali nematerijalni troškovi	506.640,00	506.640,00	100,00
562	rashodi kamata	517.481,00	517.481,00	100,00
563	negativne tečajne razlike	50.000,00	50.000,00	100,00
570	rashodi osnovnih sredstava	50.000,00	50.000,00	100,00
579	ostali nespomenuti rashodi	469.000,00	469.000,00	100,00
585	obezvrjeđenje potraživanja i kratkoročnih financ. plasmana	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00
592	naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	60.000,00	60.000,00	100,00

Prvom izmjenom Plana poslovanja za 2021. godinu su planirani veći prihodi zbog oprihodovanja kapitalne subvencije za nabavu specijalnog vozila „pauk“, koja za ovu godinu iznosi 1.170 tisuća dinara. Prihodi od usluga autodepoa, prije svega intervencija odnošenja nepropisno parkiranih vozila po nalogu nadležnih službi, su smanjeni u promatranom razdoblju te je iznos spomenutog prihoda korigiran Prvom izmjenom Plana poslovanja. Također, više su planirani prihodi od usluga parkiranja sukladno trenutnoj kao i očekivanoj realizaciji.

512 – Troškovi ostalog materijala se planiraju na nižoj razini, prije svega zbog manje potrebe i štedljive politike Poduzeća. Nije bilo većih potreba za popravkama vozila, dijelovima za popravku ostalih osnovnih sredstava, nabave alata i sitnog inventara.

513 – Troškovi goriva i energije se korigiraju, ovom Izmjenom Plana, s 1.500 na 1.100 tisuća dinara prije svega zbog manjeg angažiranja specijalnog vozila „pauk“ po nalogu nadležnih službi, kao i manjom uporabom ostalih službenih vozila.

532 – Troškovi usluge održavanja se s planiranih 3.495 tisuća korigiraju na 3.000 tisuće dinara. Analizom trenutne realizacije i planiranih potreba do kraja godine korigiramo troškove usluga za tekuće i investicijsko održavanje osnovnih sredstava. Sadašnja realizacija, kao i analiza planiranih izdataka do kraja godine, uvjetovala je korekciju ovih troškova na manji iznos za 495 tisuća dinara.

539 – Troškovi ostalih usluga su povećani iz potrebe uvođenja dodatne Internet usluge, zbog novog vida suradnje s MUP-om, u vezi pružanja podataka provjere tablica vlasnika koji ne izmiruju nastale obaveze iz usluge parkiranja.

540 – Trošak amortizacije – Prvom izmjenom Plana za 2021. planiraju se na višoj razini, uslijed usklađivanja s postojećim parametrima, kao i planiranog potrebnog iznosa amortizacije nabavljenih osnovnih sredstava na dan 31. 12. 2021.

550 – Troškovi neproizvodnih usluga – Korigiraju se za 1.890 tisuća više, jer je u 2021. godini bilo više potrebe za angažiranjem odvjetnika i javnih izvršitelja radi naplate svojih potraživanja, kao i zbog povećane potrebe za uslugama prevoditelja.

6. SUBVENCije

SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

u dinarima

1. 1. – 31. 12. 2020. godine					
Prihod	Planirano	Preneseno iz proračuna	Realizirano (procjena)	Neurošeno	Iznos neutrošenih sredstava iz ranijih godina (u odnosu na prethodnu)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Subvencije	-	-	-	-	-
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-	-
UKUPNO	-	-	-	-	-

u dinarima

Prva izmjena Plana za razdoblje 1. 1. – 31. 12. 2021. godine					Plan za razdoblje 1. 1. do 31. 12.	Prva izmjena plana za 2021. 1. 1. – 31. 12.
	1. 1. do 31. 3.	1. 1. do 30. 6.	1. 1. do 30. 9.	1. 1. do 31. 12.		
Subvencije	-	-	-	8.450.000	-	8.450.000
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-	-	-
UKUPNO	-	-	-	8.450.000	-	8.450.000

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

Programom poslovanja za 2021. godinu poduzeće nije imalo planiranu subvenciju. Prvom izmjenom Plana poslovanja za 2021. godinu mijenja se tablica subvencija i ostalih prihoda iz proračuna za iznos od 8.450.000,00 dinara. U proračunu Grada Subotice su dodatno osigurana sredstva koja su namijenjena za financiranje nabave manjeg vozila „pauk“. Povećanje prihoda iskoristit će se kao sufinanciranje kapitalnih izdataka javnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica, odnosno za financiranje spomenute nabave.

15. KREDITNA ZADUŽENOST

Kreditor	Naziv kredita	Original. valuta	Jamstvo države da/ne	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31. 12. 2020. godine	Godina povlačenja kredita	Rok otplate bez razdoblja počeka	Razdoblje počeka (Grace period)	Datum prve otplate	Stanje kreditne zaduženosti u originalnoj valuti na dan 31. 12. 2021	Prva izmjena Plana za 2021. godinu
Domaći kreditor										
Banca Intesa	Revolving	RSD	NE	2.000.000	2021.	13. 8. 2022.	-	-	2.000.000	-
Banca Intesa	Revolving	RSD	NE	3.000.000	2021.	19. 8. 2022.	-	-	3.000.000	-
Banca Intesa	Pozajmica po tekućem računu	RSD	NE	3.000.000	2021.	13. 8. 2022.	-	-	3.000.000	-
Banca Intesa	Dugoročni kredit	RSD	NE	11.437.760	2020.	16. 10. 2025.	16. 10. 2020.	17.05.2021	9.743.277	-
Ukupno									17.743.277	-

Kao što je ranije navedeno Poduzeće je izvršilo nabavu manjeg specijalnog vozila „pauk“, koja je bitna za obavljanje osnovne djelatnosti Poduzeća, jer je njime olakšan pristup nepropisno parkiranim vozilima, koje do sada nije bilo moguće ukloniti po nalogu nadležnih službi, zbog veličine postojećeg specijalnog vozila „pauk“. Poduzeće je, također, izvršilo i nabavu PDA uređaja s printerima koji su neophodni za učinkovit i nesmetani rad službe za kontrolu parkiranja.

Za nabavu ovih dobara Poduzeće se kreditno zadužilo dugoročnim kreditom u iznosu od 11.437.760 dinara s rokom otplate od 5 godina.

U proračunu Grada Subotice dodatno su osigurana sredstva koja su namijenjena za financiranje nabave manjeg specijalnog vozila „pauk“. Sredstva će se utrošiti za otplatu dijela kredita namijenjenog za nabavu specijalnog vozila „pauk“, dok će preostali dio kredita prijevremeno izmiriti Poduzeće iz vlastitih sredstava, samim tim i zatvoriti postojeće zaduženje po dugoročnom kreditu.

Poduzeće zaključuje ugovor o pozajmici po tekućem računu i revolving kreditu na razdoblje od godinu dana koje važi od kolovoza 2021. do kolovoza 2022. godine. Prvom izmjenom Plana za 2021. godinu, sukladno potrebama, poduzeće do kraja godine ne planira korištenje pozajmice po tekućem računu, kao ni povlačenje revolving kredita.

16.1. Plan investicija

Prilog 14

Naziv investicijskog ulaganja	Izvor sredstava	Prva izmjena Plana za 2021. godinu (Izvor sred.)	Godina početka financ.	Godina završetka financiranja	Ukupna vrijednost	Iznos investic. ulaganja zaključno s prethodnom godinom	Plan 1. 1. – 31. 12. 2021.	Prva izmjena Plana za 2021. godinu.	Plan za 2022. godinu
NABAVA NOVIH BIKIKALA	vlastita sredstva	/	2020.	2020.	/	/	/	/	/
PDA UREĐAJI S PRINTERIMA	dugoročni kredit	vlastita sredstva	2020.	2025.	/	2.987.760	/	/	/
OBNAVLJANJE OPREME NA MLIJEČNOJ TRŽNICI	vlastita sredstva	/	2020.	2020.	/	1.999.835	/	/	/
NABAVA NAPLATNIH KUĆICA	vlastita sredstva	/	2020.	2020.	/	/	/	/	/
TELEFONSKA CENTRALA	vlastita sredstva	/	2020.	2020.	/	100.000	/	/	/
NADOGRADNJA SUSTAVA „SU-BIKE“	vlastita sredstva	/	2020.	2020.	/	/	/	/	/
NABAVA TERETNOG VOZILA – „PAUK“	dugoročni kredit	kapitalna subvencija	2021.	2025.	/	/	8.450.000	/	/
NABAVA TERETNOG VOZILA – KAMION	dugoročni kredit	/	2020.	2025.	/	/	/	/	/
IZGRADNJA MONTAŽNO-DEMONTAŽNE GARAŽE NA DEPOU I HANGARA ZA BIKIKLE	vlastita sredstva	/	2020.	2020.	/	/	/	/	/
IZGRADNJA PARKIRNOG MJESTA U DURMITORSKOJ, HIPODROMSKOJ I KOD OTVO. SVEUČILIŠTA	vlastita sredstva	/	2020.	2020.	/	2.876.225	/	/	/
PROŠIRENJE AUTODEPOA	vlastita sredstva	/	2020.	2020.	/	/	/	/	/
ADAPTACIJA POSLOVNE ZGRADE	vlastita sredstva	/	2020.	2020.	/	/	/	/	/
NABAVA TERETNOG VOZILA	vlastita sredstva	/	2021.	2021.	600.000	/	600.000	600.000	/
NADOGRADNJA SUSTAVA „SU-BIKE“	vlastita	/	2021.	2021.	3.000.000	/	3.000.000	3.000.000	/

	sredstva								
ADAPTACIJA POSLOVNE ZGRADE	vlastita sredstva	/	2021.	2021.	999.000	/	999.000	999.000	/
NABAVA SPEC. TERETNOG VOZILA ZA PRIJEVOZ OPREME	vlastita sredstva	/	2022.	2022.	/	/	/	/	1.500.000

PDA UREĐAJI S PRINTERIMA

Planirana sredstva za ovu nabavu bila su u iznosu od 3.000.000,00 dinara, a realizirana su sredstva u iznosu od 2.987.760 dinara. PDA uređaji s printerima (prenosiva računala za kontrolu parkiranja) su neophodni za normalan rad i funkcioniranje Poduzeća, koje koriste uposleni prilikom kontrole i naplate parkiranja. Zbog dotrajalosti postojećih uređaja, bilo je neophodno izvršiti obnavljanje istih. Prvom izmjenom Plana za 2021. godinu mijenja se izvor sredstava za ovu nabavu. Umjesto dugoročnog kredita, Poduzeće će prijevremeno otplatiti dugoročni kredit.

NABAVA TERETNOG VOZILA „PAUK“

Zbog nedostupnosti nepropisno parkiranih vozila u gradu, planirana je nabava manjeg „pauk“ vozila s kojim bi bio olakšan pristup. Nabava je planirana u iznosu od 8.500.000,00 dinara, a realizirana je u iznosu od 8.450.000,00 dinara.

U proračunu Grada Subotice su dodatno osigurana sredstva koja su namijenjena za financiranje nabave manjeg „pauk“ vozila ove godine.

Sredstva će se utrošiti za otplatu dijela kredita namijenjenog za nabavu specijalnog vozila „pauk“, dok će preostali dio kredita otplatiti Poduzeće iz vlastitih sredstava do kraja promatranog financijskog razdoblja.

direktor JKP-a „Parking“ Subotica

Milorad Slijepčević, dipl. ekonomist

