

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-pročišćeni tekst),

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

R J E Š E N J E

o davanju suglasnosti na Drugu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica za 2021. godinu

I.

Daje se suglasnost na Drugu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica za 2021. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ 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 za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćeni 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 „Dimnjačar“ Subotica za 2021. godinu, a na Prvu izmjenu programa 7. listopada 2021. god. 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 „Dimnjačar“ Subotica na sjednici održanoj dana 22. studenog 2021. godine usvojio je Drugu izmjenu Programa poslovanja poduzeća za 2021. godinu i istu uputio Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Drugu izmjenu 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 sredstva se dijelom osiguravaju u proračunu Grada Subotice.

Broj: 106/21

Datum: 22.11.2021.

Na temelju članka 23. Statuta Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica, Nadzorni odbor na 74. sjednici održanoj dana 22. studenog 2021. godine, donio je sljedeću

O D L U K U

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

Druga 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.

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

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

Subotica, studeni 2021. godine

DRUGA 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 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. 28/20- pročišćeni tekst i 27/21), 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.

Prvu izmjenu Programa poslovanja usvojio je Nadzorni odbor na sjednici održanoj 23. rujna 2021. godine. Na usvojenju Prvu izmjenu Programa poslovanja za 2021. godinu, Skupština Grada Subotice, dala je suglasnost na 14. sjednici održanoj 07. listopada 2021. godine. Rješenje o davanju suglasnosti na Prvu izmjenu Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica za 2021. godinu broj I-00-022-356/2021.

Potreba za izradom Druge izmjene Programa poslovanja nastala je iz sljedećih razloga :

1. Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotice za 2021. godinu za JKP „Dimnjačar“ Subotica planirana su sredstva u obliku kapitalnih subvencija u ukupnom iznosu od 3.900.000,00 dinara. Struktura planiranih subvencija :

Naziv investicije - namjena sredstava	2021. godina	Izvor sredstava
Nabava osnovnih sredstava - opreme	3.900.000	01 Proračun Grada

Analizom realizacije Programa poslovanja za 2021. godinu i procjenom realizacije do kraja godine, kao i zbog promjene načina financiranja nabave novih lakih teretnih vozila za potrebe dimnjačarske službe, bilo je potrebno izvršiti određene izmjene u Programu poslovanja na način da se promijeni sljedeće:

- Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja (Prilog 2.)
- Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2021. (Prilog 3.)
- Subvencije i ostali prihodi iz proračuna (Prilog 4.)

- Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2021. godinu koja uključuje i prenesene obveze temeljem ugovora iz 2020. godine (tekstualni dio uz Tablicu 8)
- Plan i dinamika investicijskih ulaganja u 2021. godini, odnosno za razdoblje 2021. – 2023. godine (Prilog 14.)

Navedene izmjene nemaju utjecaj na bilancu uspjeha, jer ne utječu na rashode i prihode u 2021. godini. Učinci će se odraziti na rashode i prihode u 2022. godini kroz obračun amortizacije na poziciji rashoda i prihoda od uvjetovanih donacija na poziciji prihoda.

Ostali segmenti Programa poslovanja ostaju nepromijenjeni.

Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

Prilog 2

u 000 dinara

		2018. godina	2019. godina	2020. godina	2021. godina	Druga izmjena plana 2021. godina
Ukupni kapital	Plan	9,001	5,914	9,061	21,258	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%	+1%	0%
Ukupna imovina	Plan	18,818	19,943	18,260	35,398	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%	+22%	0%
Poslovni prihodi	Plan	41,747	41,100	42,694	48,270	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%	13%	0%
Poslovni rashodi	Plan	41,485	40,908	42,455	47,318	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%	+15%	0%
Poslovni rezultat	Plan	262	192	243	952	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%	-34%	0%
Neto rezultat	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%
Broj zaposlenih na dan 31.12.	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%
Prosječna neto zarada	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%
Investicije	Plan	-				4,500
	Realizacija	-			-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	0%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	0%	0%	0%	0%

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

	2018. godina realizacija	2019. godina realizacija	2020. godina realizacija (procjena)	Plan 2021. godina	Druga izmjena plana 2021. godina
EBITDA	607,000	604,000	645,000	965,000	965,000
ROA	0,505	0,099	0,515	0,607	0,607
ROE	1,235	0,148	0,712	1,011	1,011
Operativni tok novca					
Dug / kapital	113,308	50,170	38,115	66,516	66,516
Likvidnost	173,369	166,187	189,463	158,287	120,900
% zarada u poslovnim prihodima	64,746	67,066	71,116	71,003	71,003

	Stanje na dan 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	Plan na dan 31.12.2021.	Druga izmjena plana na dan 31.12.2021.
Kreditno zaduženje bez jamstva države	2,000	3,000	4,000	4,500	4,500
Kreditno zaduženje s jamstvom države					
Ukupno kreditno zaduženje	2,000	3,000	4,000	4,500	4,500

	2018. godina	2019. godina	2020. godina	Plan 2021. godina	Druga izmjena plana 2021. godina
Subvencije	Plan	/	5.000	-	3.900
	Preneseno	/	4.999	-	-

	Realizirano	1.079	/	4.999	-	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	/	/	/	-	-
	Preneseno	/	/	/	-	-
	Realizirano	/	/	/	-	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	1.079	/	5.000		3.900
	Preneseno	1.079	/	4.999	-	-
	Realizirano	1.079	/	4.999	-	-

NAPOMENA:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) predstavlja dobit poduzeća prije oporezivanja koji se dobija 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 tok novca- tok novca iz poslovnih aktivnosti

Dug / kapital predstavlja odnos ukupnog duga (dugoročna rezerviranja i obveze, odložene porezne obveze i kratkoročne obveze) i kapitala $(\text{ukupna stavka iz pasive bilanca stanja}) * 100$

Likvidnost predstavlja odnos $(\text{obrtne sredstva} / \text{kratkoročne obveze}) * 100$

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

Likvidnost je smanjena s 158,287 na 120,900 i rezultat je veće zaduženosti poduzeća. Povećanje kratkoročnih obveza u vidu odloženih prihoda i primljenih donacija u okviru računa pasivna vremenska razgraničenja dovelo je smanjenja likvidnosti.

Utvrđeni rezultat pokazuje da je svaki dinar kratkoročnih obveza pokriven s 1,209 dinara obrtne imovine.

Druga izmjena Programa poslovanja za 2021. godinu vrši se na temelju Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotice za 2021 kojim su planirana sredstva za poduzeće u vidu kapitalnih subvencija u iznosu od 3.900.000 dinara.

BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2021. godine

Prilog 3.

U 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Plan 31.12.2021.	Druga izmjena plana			
				Druga izmjena plana 31.03.2021.	Druga izmjena plana 30.06.2021.	Druga izmjena plana 30.09.2021.	Druga izmjena plana 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA						
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001	18,303	13,950	13,909	13,908	18,303
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	18	30	29	28	18
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003					
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	18	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	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	17,780	13,920	13,880	13,880	17,780
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	0011					
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	0012	11,840	12,070	12,030	11,990	11,840
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	0013	5,940	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					
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017					
028 i dio 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018					
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019					
030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020					
032 i dio 039	2. Osnovno stado	0021					
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022					
038 i dio 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023					
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANCILJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	505				505
040 i dio 049	1. Sudjelovanja u kapitalu ovisnih pravnih osoba	0025					
041 i dio 049	2. Sudjelovanja u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	0026					
042 i dio 049	3. Sudjelovanja 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 deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	0029					

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Plan 31.12.2021.	Druga izmjena plana			
				Druga izmjena plana 31.03.2021.	Druga izmjena plana 30.06.2021.	Druga izmjena plana 30.09.2021.	Druga izmjena plana 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8
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 dospelosti	0032					
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni financijski plasmani	0033	505				505
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034					
050 i dio 059	1. Potraživanja od matičnog i ovisnih pravnih osoba	0035					
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					
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0042					
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	17,095	15,586	16,156	16,683	17,095
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	675	480	550	480	675
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045	600	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	75	30	30	30	75
	II. POTRAŽIVANJA TEMELJEM PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1,500	1,000	1,000	900	1,500
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					
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055					
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	0056	1,500	1,000	1,000	900	1,500
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	0057					
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja temeljem prodaje	0058					
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059					
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	13,900	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					

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Plan 31.12.2021.	Druga izmjena plana			
				Druga izmjena plana 31.03.2021.	Druga izmjena plana 30.06.2021.	Druga izmjena plana 30.09.2021.	Druga izmjena plana 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0064					
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065					
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0066					
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0067					
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	900	1,500	2,000	2,697	900
27	VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069	20	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	35,398	29,536	30,065	30,591	35,398
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0072					
	PASIVA						
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	21,258	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. Dioničarski kapital	0403					
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404					
302	3. Ulozi	0405					
303	4. Državni kapital	0406	2,966	2,966	2,966	2,966	2,966
304	5. Društveni kapital	0407					
305	6. Zadržni 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 PRIČUVE 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 KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415					
33 osim 330	VII. NEREALIZIRANI GUBICI TEMELJEM VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416					
34	VIII. NERASPOREĐENA DOBIT (0418 + 0419)	0417	5,841	5,618	5,728	5,774	5,841
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0418	5,626	5,500	5,500	5,500	5,626
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0419	215	118	228	274	215
	IX. SUDJELOVANJE BEZ PRAVA KONTROLE	0420					
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421					

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Plan 31.12.2021.	Druga izmjena plana			
				Druga izmjena plana 31.03.2021.	Druga izmjena plana 30.06.2021.	Druga izmjena plana 30.09.2021.	Druga izmjena plana 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8
350	1. Gubitak ranijih godina	0422					
351	2. Gubitak tekuće godine	0423					
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)	0424	3,663	-	-	-	0
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 obnavljanja prirodnih bogatstava	0427					
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428					
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					
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	3,663	-	-	-	0
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	-	-	-	0
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440					
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0441					
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	10,477	8,501	8,920	9,400	14,140
42	I. KRATKOROČNE FINANCIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4,500	3,801	3,500	3,000	4,500
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	4,500	3,801	3,500	3,000	4,500
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447					
427	5. Obveze temeljem stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448					
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449					
430	II. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE	0450					
43 osim 430	III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1,777	1,300	1,500	2,200	1,540
431	1. Dobavljači – matične i ovisne pravne obveze u zemlji	0452					
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					

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Plan 31.12.2021.	Druga izmjena plana			
				Druga izmjena plana 31.03.2021.	Druga izmjena plana 30.06.2021.	Druga izmjena plana 30.09.2021.	Druga izmjena plana 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	1,777	1,300	1,500	2,200	1,540
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457					
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458					
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0459	2,200	1,700	1,720	1,900	2,200
47	V. OBVEZE TEMELJEM POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	1,900	1,500	2,000	2,100	1,900
48	VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	100	200	200	200	100
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	-	-	-	-	3,900
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463					
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	35,398	29,536	30,065	30,591	35,398
89	E. IZVANBILANČNA PASIVA	0465					

AOP 0432 – DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze bile su predviđene planom, jer je Poduzeće prvobitno planiralo nabavu novih motornih vozila putem financijskog leasinga, uslijed promjene načina financiranja nabave, planira se kupnja sredstava putem kapitalnih subvencija, pa se pozicija konta dugoročnih obveza briše. Sukladno navedenoj promjeni načina financiranja za isti iznos povećava se AOP 0442 – KRATKOROČNE OBVEZE.

AOP 0462 – PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Račun 495 – Odloženi prihodi i primljene donacije.

Temeljem Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotice za 2021. godinu, za Poduzeće namijenjena su sredstva za kupnju dva nova laka teretna vozila u iznosu od 3.900.000 dinara. Osnovni princip računovodstvenog obuhvaćanja državnih davanja je da se ona priznaju kao prihod perioda u kojem nastaju troškovi koje treba nadoknaditi iz tih prihoda.

Učinci ovih davanja odrazit će se na rashode i prihode u 2022. godini kroz obračun amortizacije na poziciji rashoda i prihoda od uvjetovanih donacija na poziciji prihoda.

SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prilog 4.

Plan za razdoblje 01. siječnja - 31. prosinca 2021. godine					
	Plan za 2021. godinu	Druga izmjena plana 01.01. do 31.03.	Druga izmjena plana 01.01. do 30.06.	Druga izmjena plana 01.01. do 30.09.	Druga izmjena plana 01.01. do 31.12.
Subvencije	0	0	0	0	3.900.000
Ostali prihodi iz proračuna*	0	0	0	0	0
UKUPNO	0	0	0	0	3.900.000

Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotice za 2021. godinu, osigurana su sredstva poduzeću u vidu kapitalnih subvencija za nabavu dva nova laka teretna vozila za potrebe dimnjačarske službe.

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

Poduzeće planira u četvrtom kvartalu 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 kapitalnih subvencija iznosu od 3.900.000 dinara, a ostatak od 600.000 dinara iz vlastitih sredstava.

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 i zaključno s 31.12.2020. godine	Struktura financiranja	Iznos prema izvoru financiranja	Plan za 2021. godinu	Druga izmena plana 2021. godina				Plan 2022. godina	Plan 2023. godina
									Druga izmjena plana 01.01-31.03.2021.	Druga izmjena plana II 01.01-30.06.2021.	Druga izmjena plana 01.01-30.09.2021.	Druga izmjena plana 01.01-31.12.2021.		
1	Nabavka teretnih vozila	2021	2021	4.500	-	Vlastita sredstva	600	4.500	-	-	-	600	0	0
						Pozajmljena sredstva	-	-	-	-	-	-	-	-
						Sredstva proračuna (po kontima)	3.900	-	-	-	-	3.900	-	-
						Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-
						Ukupno:	4.500	4.500	-	-	-	-	-	-
Ukupno investicije							4.500	4.500	-	-	-	4.500	0	0

U 2021. godinu planirane su investicije u ukupnom bruto iznosu od 4.500 tisuća dinara. Poduzeće planira nabaviti dva nova teretna vozila za potrebe dimnjačarske službe. U pitanju su laka dostavna komercijalna vozila. Jedno vozilo planirano je kao VAN vozilo s dvoje vrata, s tovarnim prostorom od 3,3 m³, 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.

Realizacija planiranih investicijskih ulaganja, prvotno je planirana za izvršenje putem financijskog leasinga, ali se nakon Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotice za 2021. godinu, Drugom izmjenom Programa poslovanja za 2021. godinu planira se financiranje navedenih investicija putem kapitalnih subvencija iz proračuna Grada u iznosu od 3.900.000 dinara i vlastitih sredstvima poduzeća u iznosu od 600.000 dinara.

direktor JKP „Dimnjačar“

Predrag Mastilović