

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 2022. godine, donijela je

RJEŠENJE

o davanju suglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Dimnjačar» Subotica za 2022. godinu

I.

Daje se suglasnost na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica za 2022. godinu, usvojen od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica dana 29. prosinca 2021. godine.

II.

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

Pravni temelj: Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem se program poslovanja smatra donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave i 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 članka 22. stavak 1 točka 9) Odluke o osnivanju Javno komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21 – pročišćeni tekst), prema kojem radi osiguranja zaštite općeg interesa u Javno komunalnom poduzeću Skupština grada daje suglasnost na godišnji program poslovanja.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja sadrži osobito: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda po namjenama, planirane nabave, plan investicija, planirani način raspodjele dobiti javnog poduzeća, odnosno planirani način pokrivanja gubitka javnog poduzeća, elemente za cjelovito sagledavanje politike cijena proizvoda i usluga, plan zarada i zapošljavanja, kriterije za korištenje sredstava za pomoć, sportske aktivnosti, promidžbu i reprezentaciju.

Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2022. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2022.-2024. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 97/21), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dani u Smjernicama za izradu programa koje su sastavni dio Uredbe.

Također, utvrđena je potreba da u programima poslovanja budu prikazani sljedeći elementi: Opći podaci; Analiza poslovanja u 2021. godini; Ciljevi i planirane aktivnosti za 2022. godinu, odnosno za razdoblje 2022.-2024. godine; Planirani izvori prihoda i pozicije rashoda prema namjenama; Planirani način raspodjele dobiti, odnosno planirani način pokrivanja gubitka; Plan zarada i zapošljavanja; Kreditna zaduženost; Planirane nabave; Plan investicija i Kriteriji za korištenje sredstava za posebne namjene. Smjernicama je između ostalog definirano i sljedeće:

- prigodom izrade programa poslovanja polazi se od ciljeva i smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade,
- u programu poslovanja pridržavati se strateških, zakonskih, podzakonskih i internih akata koje javno poduzeće primjenjuje u svom poslovanju,
- prikazati organizacijsku shemu poduzeća, imena izvršnih direktora, a za direktora, predsjednika i članove nadzornog odbora/skupštine pored imena upisati broj rješenja i datum imenovanja,
- izvršiti analizu poslovanja u 2021. godini,
- prikazati ciljeve i planirane aktivnosti za 2022. godinu, odnosno za razdoblje 2022.-2024. godine,
- detaljno obrazložiti strukturu planiranih prihoda i rashoda; prihode planirati na temelju važeće odluke o cijenama,
- prikazati iznos i dinamiku prihoda iz proračuna,
- sredstva koja su planirana na pozicijama: službena putovanja, naknade po ugovoru o djelu, po autorskim honorarima, po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima i naknade fizičkim osobama temeljem ostalih ugovora, kao i sredstva predviđena za stručna usavršavanja i slične

namjene, planirati najviše do razine planiranih sredstava za 2021. godinu, uz prethodno sagledavanje mogućnosti za njihovu racionalizaciju,

- raspodjelu procijenjene dobiti za 2021. godinu planirati sukladno aktu o proračunu Republike Srbije, odnosno jedinice lokalne samouprave (Odlukom o proračunu Grada Subotice za 2022. godinu utvrđeno je da su Javna i javno komunalna poduzeća, čiji je osnivač Grad Subotica, dužna najkasnije do 30. studenog tekuće proračunske godine uplatiti u proračun grada dio od 50% dobiti po završnom računu za 2021. godinu). Potrebno je prikazati i na koji način je utrošena dobit za 2018., 2019. i 2020. godinu,
- prikazati strukturu zaposlenih i dinamiku zapošljavanja,
- slobodna i upražnjena radna mjesta popunjavati isključivo sukladno važećem zakonu i podzakonskim aktima kojima se uređuje ovo područje (Zakon o proračunskom sustavu i Uredba o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava),
- sredstva za zarade planirati sukladno važećem zakonu i podzakonskim aktima kojima se uređuje ovo područje (Zakon o utvrđivanju maksimalne zarade u javnom sektoru, Zakon o prestanku Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primitaka kod korisnika javnih sredstava, Odluka o visini minimalne cijene rada za 2022. godinu, kolektivni ugovori i sl.),
- naknade predsjedniku i članovima nadzornog odbora/skupštine planirati isključivo sukladno važećim zakonskim i podzakonskim aktima koja uređuju ovo područje
(Rješenje o utvrđivanju visine naknade za rad predsjednika i članova Nadzornog odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica sukladan je Odluci Vlade Republike Srbije o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje visine naknade za rad u nadzornim odborima javnih poduzeća),
- prikazati planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2022. godinu, detaljno obrazložiti planirane nabave, racionalno planirati nabavu službenih vozila s obrazloženjem,
- prikazati plan i dinamiku kapitalnih i investicijskih ulaganja,
- sredstva za posebne namjene (sponzorstva, donacije, humanitarne aktivnosti, sportske aktivnosti, reprezentaciju, reklamu i promidžbu i ostala sredstva) planirati najviše do razine planiranih sredstava za 2021. godinu, uz prethodno sagledavanje mogućnosti za dodatnu racionalizaciju, detaljno obrazložiti sredstva za posebne namjene,
- javna poduzeća koja koriste sredstva iz proračuna za financiranje tekućeg poslovanja (zarade, materijalni troškovi i sl.), kao i javna poduzeća koja su poslovala s gubitkom prema posljednjem objavljenom financijskom izvješću, ne mogu planirati sredstva za sponzorstvo i donacije.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica na sjednici održanoj dana 29. prosinca 2021. godine usvojio je Program poslovanja poduzeća za 2022. godinu i isti uputio Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Program 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: 136/2021

Datum: 29.12.2021.

Na temelju članka 23. Statuta Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica, Nadzorni odbor na 77. sjednici održanoj dana 29.12.2021. godine, donio je sljedeću

O D L U K U

Usvaja se Program poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2022. godinu u tekstu koji je predložen.

Program Poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2022. godinu dostavlja se osnivaču radi pribavljanja suglasnosti.

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

Pero Ninković, v.r.

PROGRAM POSLOVANJA ZA 2022. GODINU

Poslovno ime: JKP „DIMNJAČAR“ SUBOTICA

Sjedište: Subotica, Braće Radića 50

Pretežita djelatnost: Čišćenje dimnjaka 81.22

Matični broj: 08681767

PIB : 100961060

JBBK: 81511

Nadležna tijela: Skupština Grada Subotica

Ministarstvo gospodarstva

Subotica, prosinac 2021. god.

SADRŽAJ:

1. OPĆI PODACI.....	4
1.1. STATUS I PRAVNA FORMA PODUZEĆA.....	4
1.2. DJELATNOST PODUZEĆA.....	4
1.3. VIZIJA I MISIJA.....	5
1.4. DUGOROČNI I SREDNJOROČNI PLAN POSLOVNE STRATEGIJE I RAZVITKA.....	6
1.5. ORGANIZACIJSKA SHEMA.....	7
2. ANALIZA POSLOVANJA U 2021. GODINI.....	8
2.1. PROCIJENJENI FIZIČKI OPSEG AKTIVNOSTI U 2021. GODINI.....	8
2.2. BILANCA STANJA, BILANCA USPJEHA I IZVJEŠĆE O TIJEKU NOVCA U 2021. GODINI.....	10
2.3. IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE.....	19
2.4. ANALIZA OSTVARENIH INDIKATORA POSLOVANJA.....	20
2.4.1. PRIKAZ PLANIRANIH I REALIZIRANIH INDIKATORA POSLOVANJA.....	20
2.4.2. PROVEDENE AKTIVNOSTI ZA UNAPRJEĐENJE PROCESA POSLOVANJA I PROVEDENE AKTIVNOSTI U PODRUČJU KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA.....	23
3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI U 2022. GODINI.....	24
3.1. CILJEVI PODUZEĆA U 2022. GODINI.....	24
3.2. RIZICI.....	25
3.3. AKTIVNOSTI KOJE PODUZEĆE PLANIRA PROVESTI U CILJU UNAPRJEĐENJA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA.....	27
4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PREMA NAMJENAMA U 2022. GODINI.....	28
4.1. BILANCA STANJA, BILANCA USPJEHA I IZVJEŠĆE O TIJEKU NOVCA ZA 2021. GODINU.....	28
4.2. STRUKTURA PRIHODA I RASHODA – 2021. I PLAN ZA 2022. GODINU.....	37
4.2.1. PRIHODI UKUPNO – PLAN 2021., REALIZACIJA 2021. I PLAN ZA	

2022. GODINU.....	37
4.2.2. RASHODI– PLAN 2021., REALIZACIJA 2021. I PLAN ZA 2022. GODINU.....	39
4.3.CIJENE.....	46
4.4 .SUBVENCIJE I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA	48
4.5.TROŠKOVI ZAPOSLENIH	49
5. PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI,.....	53
6. PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA	54
7. KREDITNA ZADUŽENOST	65
8. PLANIRANA FINACIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA ZA 2022. GODINU	67
9. PLAN INVESTICIJSKIH ULAGANJA	75
10. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE	76

1. OPĆI PODACI

STATUS: Aktivno gospodarsko društvo

PRAVNA FORMA: Javno komunalno poduzeće

DJELATNOST: 81.22 Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme

1.1. STATUS I PRAVNA FORMA PODUZEĆA

Javno komunalno poduzeće za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica, upisano je u Registar Agencije za gospodarske registre prema rješenju br. 84065/05 od 10. kolovoza 2005. godine.

Na temelju članka 22. stavak 1. točka 7. Zakona o javnim poduzećima i članka 15. stavak 1 točka 7. Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica, Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica, na sjednici održanoj dana 14. listopada 2021. godine, donio je Odluku o izmjenama i dopunama Statuta Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica, kojim se uređuju pitanja od značaja za organiziranje i rad, a na koju je Skupština Grada Subotice dala suglasnost Rješenjem broj: I-00-110-28/2021.

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

Nadzor nad radom Javnog poduzeća vrši osnivač.

Javno poduzeće osnovano je na neodređeno vrijeme.

Na temelju „Zakona o računovodstvu“ („Službeni glasnik RS” broj 73/2019 i 44/2021 – dr. zakon), a sukladno odredbi članka 6. Zakona, JKP „Dimnjačar“ razvrstava se kao mikro pravna osoba.

1.2. DJELATNOST PODUZEĆA

Na temelju članka 13. stavak 1. Zakona o komunalnim djelatnostima („Službeni glasnik RS“, br. 88/11, 104/16 i 95/18), Skupština Grada Subotice je na 15. sjednici održanoj 16. svibnja 2018. donijela odluku o obavljanju dimnjačarskih usluga („Službeni list Grada Subotice“ 14/18), gdje se pod dimnjačarskim uslugama podrazumijeva:

1. Čišćenje i kontrola dimovoda i ložišnih objekata i uređaja i ventilacijskih kanala i uređaja,
2. Vađenje i spaljivanje čađa u dimovodima,
3. Pregled novoizgrađenih i dograđenih dimovoda i ložišnih objekata i uređaja,
4. Mjerenje emisije dimnih plinova i utvrđivanje stupnja korisnosti uređaja za loženje, osim u slučajevima kada navedene poslove obavljaju pravne osobe ili poduzetnici ovlašteni sukladno zakonu kojim je uređeno područje cjevovodnog transporta plinovitih i tekućih ugljikovodika i distribucije plinovitih ugljikovodika, kao i zakonom kojim je uređena područje učinkovitog korištenja energije.

Prateća, odnosno, servisna djelatnost u okviru poduzeća podrazumijeva:

- servis plamenika na naftu i mazut,
- kemijsko i mehaničko čišćenje spremnika za naftu i cisterni,
- kemijsko i mehaničko čišćenje kuhinjskih napa,
- bravarsko-remontni radovi u kotlovnica,
- kemijsko i mehaničko skidanje naslaga kamenca, čađa,
- šamoterski radovi.

Javno poduzeće obavlja i sve druge djelatnosti koje doprinose unaprjeđenju osnovne djelatnosti sukladno Statutu.

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

1.3. VIZIJA I MISIJA

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

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

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

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

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

Kod vlasnika dimovoda i uređaja za loženje kao i ventilacijskih kanala i uređaja, poduzeće s dobro organiziranom dimnjačarskom službom i stručnim pružanjem usluga, a također i stalnom edukacijom stanovništva putem javnih sredstava informiranja, iz područja rada poduzeća doprinosi boljoj protupožarnoj zaštiti na području grada, postizanju veće energetske učinkovitosti postojećih uređaja za loženje, smanjenju trovanja produktima izgaranja (prije svega CO).

Ovakvu razinu organiziranosti moguće je postići samo s kvalitetnom i stručnom radnom snagom. Poduzeće zapošljava radnike više profila stručnosti, radi što adekvatnijeg ispunjavanja radnih zadataka. Obuka radnika provodi se kontinuirano kako bi se zaštitili od mogućih nesreća u svezi s požarima i ozljedama na radu. Radnici produzeća u kontaktu s korisnicima naših usluga prepoznatljivi su, korektni i savjesni u obavljanju svojih aktivnosti.

Učinkovito izvršenje i realizacija godišnjeg programa poslovanja, realizacija ciljeva i zadataka iz osnivačkog akta predstavljaju osnovnu misiju poduzeća. Planovima i programima rada utvrđuju se poslovna politika i razvitak poduzeća, određuju se neposredni zadaci i utvrđuju sredstva i mjere za njihovo izvršavanje. Planovi i programi rada poduzeća temelje se na zakonima kojima se uređuju određeni odnosi u djelatnostima kojima se bavi poduzeće.

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

Vizija poduzeća ogleda se u dugoročnim razvojnim obvezama prema pojedinim segmentima djelovanja, postavljanju viših standarda kako u području poslovanja, osiguranja suvremene infrastrukture u području komunikacije sa svim korisnicima, uvođenju suvremenih tehnoloških i tehničkih rješenja, poboljšanju kvalitete usluga, poštovanju zakonskih propisa ...

Okoliš i nova zakonska regulativa naše zemlje i standardi EU postavljaju velike izazove. Kontrola emisije produkata izgaranja jedan je od važnih čimbenika zaštite okoliša. Dimnjačari su od radnika za održavanje dimnjaka, postali kompetentni partneri za zaštitu od požara i neovisni konzultanti u području kontrole zagađenja i uštede energije. Sukladno ovakvom okruženju potrebno je ostvariti velike napore na usavršavanju kako dimnjačara tako i uprave poduzeća kako bi se moglo odgovoriti ovakvim izazovima.

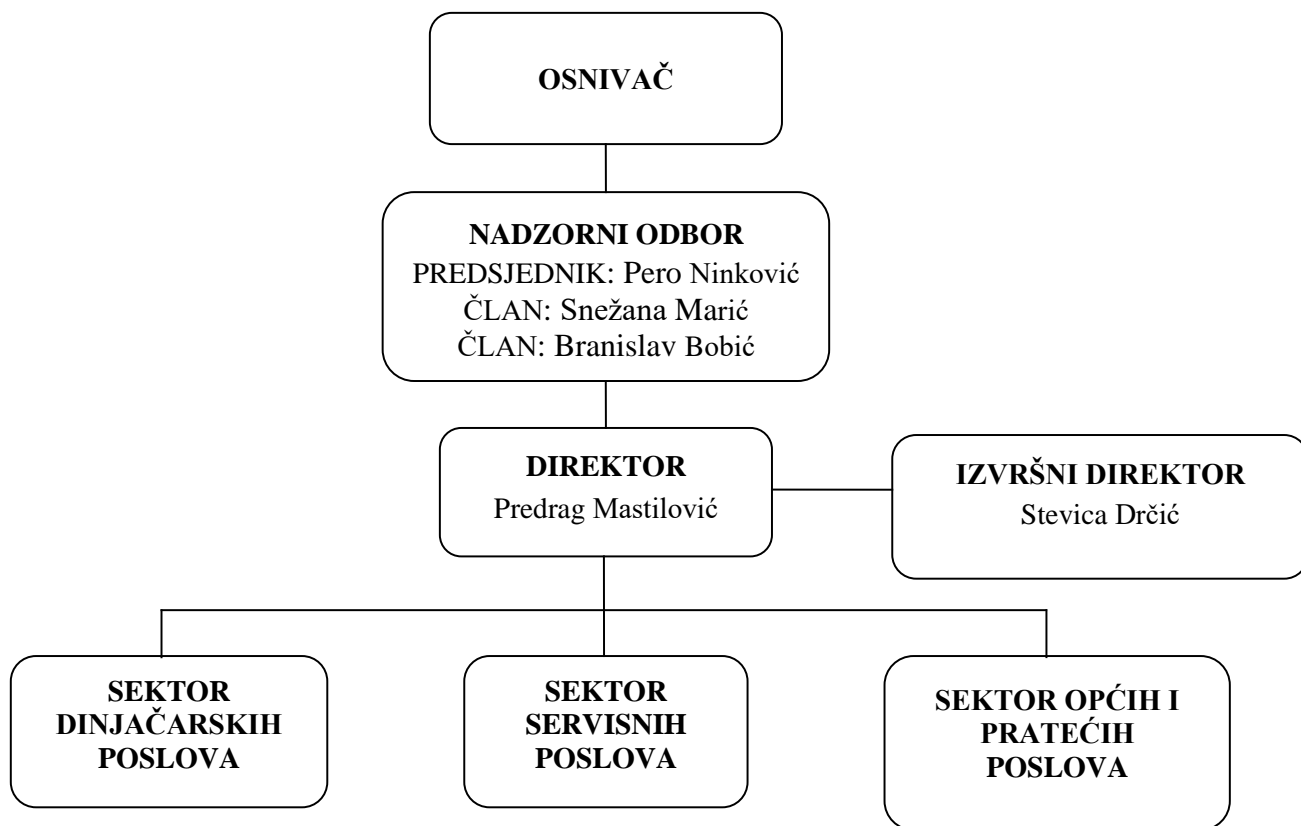
Stalni kontakt s medijima uvjet je za edukaciju iz područja dimnjačarstva, kako stanovništva tako i gospodarstva. Materijalna stabilnost poduzeća preduvjet je njegovog razvitka. Obavljanje osnovne dimnjačarske djelatnosti odvija se dinamikom predviđenom planom, ali likvidnost građana vidljivo opada i njihova mogućnost izmirenja obveza za usluge čišćenja dimovoda koje su im izvršene.

1.4. DUGOROČNI I SREDNJOROČNI PLAN POSLOVNE STRATEGIJE I RAZVITKA

Nadzorni odbor poduzeća na svojoj sjednici održanoj 03. ožujka 2017. godine donio je odluku o usvajanju „Srednjoročnog plana poslovne strategije i razvitka JKP „Dimnjačar“ Subotica za razdoblje 2017 – 2022. godine“.

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

1.5. ORGANIZACIJSKA SHEMA



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

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

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

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

2. ANALIZA POSLOVANJA U 2021. GODINI

Program poslovanja za 2021. godinu urađen je na temelju ostvarenja fizičkih i financijskih pokazatelja za 2021. godinu kao i smjernica za izradu godišnjeg programa poslovanja za 2022. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2022–2024. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa, a sukladno zakonskoj regulativi.

2.1. PROCIJENJENI FIZIČKI OPSEG AKTIVNOSTI U 2021. GODINI

U posljednjih nekoliko godina ne postoje veća odstupanja glede broja korisnika. Također, praksa pokazuje da tijekom sezone grijanja građani usporedo koriste kako plinske tako i dimnjake na čvrsto gorivo. Fizički opseg čišćenja i kontrole dimnjaka planira se na temelju 24.000 dimnjaka na čvrsto gorivo (u ovom broju su i dimnjaci domaćinstava koja usporedo koriste i čvrsto gorivo i plin – oko 2.000) i 4.100 dimnjaka plinskih trošila.

Tijekom godine vrši se čišćenje i kontrola svih dimnjaka na području grada neovisno o vrsti goriva koje se koristi. Plan fizičkog opsega aktivnosti odnosno usluga, postavlja se na temelju ukupnog broja korisnika građana i pravnih osoba.

Fizički opseg proizvodnje – usluge pretežite djelatnosti

Tablica br.1

Redni broj	Naziv proizvoda – usluge	Jedin. mjere	Plan 2021	Procjena 2021	Plan 2022	Indeks 5/4	Indeks 6/4	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Usluge čišćenje i kontrola dimovoda	Kućanstvo	24.100	23.900	24.000	99	100	100
2.	Usluge čišćenje i kontrola dimovoda za korisnike plinskih trošila	Kućanstvo	4.150	4.100	4.100	99	99	100

Fizički opseg usluge čišćenja i kontrole dimovoda, procjenjuje se na 1% manje od planiranog u 2021. godini.

Fizički opseg usluge čišćenja i kontrole dimovoda za plinskih trošila, procjenjuje se na 1% manje od planirane veličine.

Za izvršene usluge iz pretežite djelatnosti, korisnik dimnjačarskih usluga plaća cijenu sukladno cjeniku na temelju elemenata za formiranje cijena komunalnih usluga propisanih zakonom kojim se uređuje područje komunalnih djelatnosti.

U okviru usluga iz prateće djelatnosti poduzeće je izvršilo sljedeće usluge na zahtjev korisnika i / ili po potrebi

Fizički opseg proizvodnje – usluge prateće djelatnosti

Tablica 1.a

Redni broj	Naziv proizvoda – usluge	Jedin. mjere	Procjena 2021	Plan 2022	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	8
1.	Čišćenje i kontrola objekata i uređaja za loženje	objekt za loženje	47	49	104
2.	Čišćenje i kontrola dimovoda (dimnjaka) po posebnom zahtjevu	Podneseni zahtjev	45	46	102
3.	Vađenje i spaljivanje čađe u dimovodima	Dimovodni kanal	78	81	104
4.	Pregled novoizgrađenog dimovoda (dimnjaka)	Dimovodni kanal	13	14	108
5.	Provjera ispunjenosti uvjeta za odjavu dimničarskih usluga zbog stavljanja izvan uporabe dimovoda	Podneseni zahtjev	22	22	100
6.	Izlazak na intervenciju po posebnom pozivu	Podneseni zahtjev	50	52	104

U okviru servisne djelatnosti, poduzeće obavlja više vrsta servisnih poslova. Najveći opseg poslova poduzeće vrši prigodom čišćenja kuhinjskih napa, jer ugostiteljski objekti imaju obvezu temeljem Pravilnika o tehničkim normativima za zaštitu ugostiteljskih objekata od požara, najmanje jednom u šest mjeseci izvršiti kontrolu i čišćenje ventilacijskih kanala i uređaja.

Također, u objektima od javnog interesa (škole, bolnice, domovi zdravlja i sl.) poduzeće obavlja usluge redovitog godišnjeg servisiranja ili hitnih intervencija, servisiranja naftnih plamenika.

Fizički opseg proizvodnje – usluge djelatnosti servisiranja

Tablica 1.b

Redni broj	Naziv proizvoda – usluge	Jedin. mjere	Procjena 2021	Plan 2022	Indeks 6/5
1	2	3	5	6	9
1.	Kemijsko i mehaničko čišćenje kuhinjskih napa	Podneseni zahtjev	58	61	105
2.	Servisiranje plamenika	Podneseni zahtjev	26	28	108
3.	Pregled funkcionalne ispravnosti dimovodnog kanala u funkciji uporabe prirodnog plina kao energenta	Podneti zahtev	48	51	106
4.	Čišćenje ventilacije	Podneti zahtev	7	8	114

2.2. BILANCA STANJA, BILANCA USPJEHA I IZVJEŠĆE O TIJEKU NOVCA U 2021. GODINI

Prilog 1

BILANCA STANJA na dan 31. prosinca 2021. godine

u dinarima

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan na dan 31.12.2021.	Realizacija (procjena) na dan 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	AKTIVA			
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		
	B. STALNA IMOVINA			
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	18.303	18.307
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA			
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	18	18
010	1. Ulaganja u razvitak	0004		
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	18	18
013	3. Gudvil	0006		
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007		
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008		
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA			
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	17.780	17.784
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	11.840	11.896
023	2. Postrojenja i oprema	0011	5.940	5.888
024	3. Investicijske nekretnine	0012		
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013		
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014		
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015		
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016		
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017		
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA			
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	505	505
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udio u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koji se vrednuju metodom sudjelovanja)	0019		
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Udio u kapitalu koji se vrednuju metodom sudjelovanja	0020		
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u zemlji	0021		
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022		
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u zemlji	0023		
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024		

Skupina računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan na dan 31.12.2021.	Realizacija (procjena) na dan 31.12.2021.
1	2	3	4	5
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrjednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranom trošku)	0025		
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026		
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027	505	505
28 (deo) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028		
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0029		
	G. OBRTNA IMOVINA	0030	17.095	16.397
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)			
Klasa 1, osim skupine računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	675	575
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	600	500
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033		
13	3. Roba	0034		
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	75	75
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036		
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037		
20	III. POTRAŽIVANJA TEMELJEM PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	1.500	1.400
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	1.500	1.400
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040		
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041		
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, ovisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042		
206	5. Ostala temeljem prodaje	0043		
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	13.920	13.322
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	13.920	13.322
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0046		
224	3. Potraživanja temeljem preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047		
23	V. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matične i ovisne pravne osobe	0049		
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0050		
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051		
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemstvu	0052		
235	5. Vrijednosni papiri koje se vrednuju po amortiziranom trošku	0053		
236 (deo)	6. Financijska sredstva koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha	0054		
237	7. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055		
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056		

Skupina računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan na dan 31.12.2021.	Realizacija (procjena) na dan 31.12.2021.
1	2	3	4	5
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI	0057	900	1.000
28 (deo), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	100	100
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	35.398	34.704
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0060		
	PASIVA			
	A. KAPITAL			
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	21.258	21.258
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	2.966	2.966
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403		
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404		
32	IV. PRIČUVE	0405	322	322
330 i potražni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE PRIČUVE I NEREALIZIRANA DOBIT TEMELJEM FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA	0406	12.129	12.129
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBICI TEMELJEM FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA	0407		
34	VII. NERASPOREĐENA DOBIT (0409 + 0410)	0408	5.841	5.841
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	5.626	5.626
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	215	215
	VIII. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE	0411		
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412		
350	1. Gubitak ranijih godina	0413		
351	2. Gubitak tekuće godine	0414		
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE	0415		
	(0416 + 0420 + 0428)			
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)	0416		
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417		
400	2. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0418		
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419		
41	II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421		
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422		
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423		
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze temeljem leasinga u zemlji	0424		
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i temeljem leasinga u inozemstvu	0425		
413	6. Obveze na temelju emitiranih papira od vrijednosti	0426		

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan na dan 31.12.2021.	Realizacija (procjena) na dan 31.12.2021.
1	2	3	4	5
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427		
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428		
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0429		
495 (dio)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430		
	D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE	0431		
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)		14.140	13.446
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432		
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE	0433		
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)		4.500	4.000
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze temeljem kredita prema matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434		
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze temeljem kredita prema matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435		
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio), i 429 (dio)	3. Obveze temeljem kredita i zajmova od osoba koje nisu domaće banke	0436		
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze temeljem kredita od domaćih banaka	0437	4.500	4.000
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438		
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439		
428	7. Obveze temeljem financijskih derivata	0440		
430	III. PRIMLJENI POLOZI I KAUCIJE	0441		
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA	0442		
	(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)		1.540	1.900
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji	0443		
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444		
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	1.540	1.900
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446		
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447		
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448		
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0449		
	(0450 + 0451 + 0452)		4.200	4.200
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	2.200	2.200
47,48 osim 481	2. Obveze temeljem poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	2.000	2.000
481	3. temeljem poreza na dobit	0452		
427	VI. OBVEZE NATEMELJU SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453		
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	3.900	3.346
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0455		
	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0			
	E. UKUPNA PASIVA	0456	35.398	34.704

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan na dan 31.12.2021.	Realizacija (procjena) na dan 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)			
89	Ž. IZVANBILANČNA PASIVA	0457		

Programom poslovanja za 2021. godinu planirana ukupna vrijednost aktive i pasive bilanca stanja za 2021. godinu je 35.398 tisuća dinara. Na kraju 2021. godine ukupna aktiva, kao vrijednosni prikaz sredstava prema namjeni, na dan 31. prosinca 2021. godine procijenjena je na 34.704 tisuća dinara, ili 98% u odnosu na plan. Odstupanje je rezultat provedene javne nabave opreme, u kojoj je oprema nabavljena po manjoj vrijednosti od planirane.

U okviru aktive, stalna imovina sudjeluje s 53% i obrtna imovina s 47%.

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

- softvera vrijednosti 18.000 dinara i
- nekretnina, građevinskih objekata i opreme u iznosu od 17.784 tisuća dinara.

AOP 0018 Nakon revalorizacije dugoročnih financijskih plasmana utvrđena je njihova vrijednost u iznosu od 545.684 dinara na dan 31. prosinca 2020. Mjesečna vrijednost dugoročnih financijskih plasmana smanjuje se za 3.662 dinara svaki mjesec. Na kraju izvještajnog razdoblja procijenjena vrijednost dugoročnih finacijskih plasmana iznosi 505.000 dinara.

AOP 0030 Obrtna imovina vrijednosti 16.397 tisuća dinara, od čega su:

- zalihe 575 tiuća dinara,
- potraživanja temeljem prodaje 1.400 tisuća dinara,
- ostala kratkoročna potraživanja 13.322 tisuća dinara,
- gotovina 1000 tisuća dinara,
- kratkoročna aktivna vremenska razgrničenja 100 tisuća dinara .

Na strani pasive, udio kapitala je 61%.

AOP 0401 kapital poduzeća u iznosu od 21.258 tisuća dinara i sastoji se od:

- državnog kapitala 2.966 tisuće dinara,
- revalorizacijskih pričuva 322 tisuće dinara,
- revalorizacijskih pričuva temeljem revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme 12.129 tisuća dinara. Učinak procjene vrijednosti imovine, obveza i kapitala i uvođenje procijenjene vrijednosti imovine, obveza i kapitala u poslovne knjige Poduzeća, je formiranje revalorizacijskih pričuva temeljem revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme.
- neraspoređene dobiti u iznosu od 5.841 tisuća dinara.

AOP 0431 kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze u iznosu od 13.446 tisuća dinara koje se sastoje od:

- kratkoročnih kredita i zajmova u zemlji u iznosu od 4.000 tisuće dinara,
- obveza iz poslovanja u iznosu od 1.900 tisuću dinara koje se odnose na obveze prema dobavljačima, i koje su za 360 tisuća dinara veće od planiranih. Obveze prema dobavljačima evidentirane su u Registru izmirenja novčanih obveza RINO, rok dospijeca je 45 i 60 dana. Kako je Poduzeće kasnije nego što je planiralo nabavilo dio opreme, na kontu dobavljača na dan 31. prosinca 2021. za taj će se iznos nalaziti veći iznos dugovanje za kupljenu opremu nego je planiran.

-ostale kratkoročne obveze u iznosu od 2.200 tisuće dinara i odnose se na obveze za zarade koje se odnose na prosinac 2021. godine, a koje će biti isplaćene siječnja 2022. godine,
-obveze temeljem poreza na dodanu vrijednost koje iznose 2.000 tisuće dinara i
-kratkoročna pasivna vremenska ograničenja - na temelju Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotice za 2021. godinu, za Poduzeće namijenjena su sredstva za nabavu dva nova laka teretna vozila u iznosu od 3.900.000 dinara. Osnovno načelo računovodstvenog obračuna državnih davanja je da se ona priznaju kao prihod razdoblja u kojem nastaju trškovi koje treba nadoknaditi iz tih razdoblja. Nakon provedene javne nabave iznos koji će biti realiziran za kupnju novih teretnih vozila procijenjen je na 3.346 tisuća dinara.

Prilog 1a

BILANCA USPJEHA
za razdoblje od 01 siječnja 2021. do 31. prosinca 2021. godine

u 000 dinara

Skupina računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01- 31.12.2021.	Realizacija (procjena) 01.01- 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	A. POSLOVNI PRIHODI	1001		
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)		48.270	47.784
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	48.270	47.784
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	48.270	47.784
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004		
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005		
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006		
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007		
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008		
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009		
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010		
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011		
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USAGLAŠAVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012		
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	47.318	46.123
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014		
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	3.880	3.835
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNİ RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	34.273	33.154
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	23.457	23.429
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	4.319	4.313
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	6.497	5.412
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	600	588
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USUGLAŠAVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021		
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	2.032	1.989
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023		
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	6.533	6.557
	V. DOBIT IZ POSLOVANJA (1001 - 1013) ≥ 0	1025	952	1.661
	G. GUBITAK IZ POSLOVANJA (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	D. FINACIJSKI PRIHODI	1027		
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)			

Skupina računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01- 31.12.2021.	Realizacija (procjena) 01.01- 31.12.2021.
1	2	3	4	5
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028		
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029		
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1030		
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031		
	D. FINANCIJSKI RASHODI	1032	250	330
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)			
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033		
562	II. RASHODI KAMATA	1034	150	170
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035		
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	100	160
	E. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	250	330
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USUGLAŠAVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039		
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USUGLAŠAVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040	337	957
67	J. OSTALI PRIHODI	1041		
57	K. OSTALI RASHODI	1042	150	163
	L. UKUPNI PRIHODI	1043	48.270	47.784
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)			
	LJ. UKUPNI RASHODI	1044	48.055	47.569
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)			
	M. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	215	215
	N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	NJ. POZITIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT TEMELJEM DOBITI POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1047		
59- 69	O. NEGATIVNI NETO UČINAK NA REZULTAT TEMELJEM GUBITKA POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1048		
	P. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1049	215	215
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0			
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1050		
	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0			
	S. POREZ NA DOBIT			
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051		
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052		
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053		
723	T. ISPLAĆENI OSOBNIM PRIMICIMA POSLODAVCA	1054		

Skupina računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01- 31.12.2021.	Realizacija (procjena) 01.01- 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	Č. NETO DOBAT			
	(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	215	215
	U. NETO GUBITAK			
	(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. NETO DOBIT KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057		
	II. NETO DOBIT KOJA PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058		
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059		
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060		
	V. ZARADA PO DIONICI			
	1. Osnovna zarada po dionici	1061		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062		

Bilanca uspjeha JKP „Dimnjačar” Subotica predstavlja pregled prihoda, rashoda i rezultata poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine. Poduzeće procjenjuje kako će u navedenom razdoblju ostvariti dobit u visini od 215 tisuća dinara.

Realizacija poslovnih prihoda u odnosu na plan bila je 99 %, dok su poslovni rashodi ostvareni s 97 %.

AOP 1001 poslovni prihodi – procijenjena realizacija poslovnih prihoda je 99 % u odnosu na planiranu i iznosi 47.784 tisuća dinara. Poslovni prihodi najvećim su dijelom ostvareni od usluga iz osnovne djelatnosti - Čišćenje i kontrola dimovoda 94%, ostali poslovni prihodi ostvareni su od usluga iz servisne djelatnosti.

AOP 1013 poslovni rashodi - procijenjena realizacija poslovnih rashoda je 97% u odnosu na planiranu i iznosi 46.123 tisuća dinara. Poslovni rashodi sastoje se od:

-troškova materijala, goriva i energije (procijenjena realizacija 99%) u iznosu od 3.835 tisuća dinara,

-troškova zarada, naknada zarada i ostalih osobnih rashoda (procijenjena realizacija 97%) u iznosu od 33.154 tisuća dinara. Troškovi zarada zaposlenih obračunavaju se prema utvrđenim elementima iz kolektivnih ugovora i ugovora o radu zaključenim između zaposlenog i poslodavca. Svi zaposleni primili su zaradu iznad minimalne zarade utvrđene „Odlukom o visini minimalne cijene rada“ za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine koja je iznosila 183,93 dinara neto po radnom satu. Razlog odstupanja ovih troškova od planiranih su dijelom neisplaćene jubilarne nagrade zaposlenima koje se isplaćuju na rate, bolovanja zaposlenih i manji troškovi prijevoza na posao i s posla.

AOP 1020 troškovi amortizacije – procjenjuje se da će u 2021. godini realizacija troškova amortizacije biti za 2% manja u odnosu na planiranu. Radi se o obračunskoj kategoriji i ovisi od procejne vijeka korištenja svakog osnovnog sredstva ponaosob.

AOP 1022 troškovi proizvodnih usluga – procjenjuje se da će u 2021. godini realizacija biti 98% u odnosu na plan. Na manju realizaciju troškova proizvodnih usluga utjecali su manji troškovi održavanja osnovnih sredstava.

AOP 1024 nematerijalni troškovi - procjenjuje se da će realizacija nematerijalnih troškova biti realizirana 100% u odnosu na plan.

AOP 1032 financijski rashodi - procjenjuje se da će realizacija financijskih rashoda u 2021. godini biti za 32 % veća u odnosu na planiranu. Strukturu ovih troškova čine najvećim dijelom kamate po revolving kreditu kao i obračunate kamate na javne prihode i druge poslove odnose.

AOP 1040 rashodi od usuglašavanja vrijednosti ostale imovine koja se iskazuje prema fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha - ovu kategoriju rashoda nije moguće precizno planirati zbog neizvjesnosti naplate, a odnose se na otpis potraživanja iz prethodnih razdoblja. Za izvještajno razdoblje poduzeće je planiralo rashode od obezvrjeđenja potraživanja u iznosu od 215 tisuća dinara, procijenjena realizacija iznosi 953 tisuća dinara.

AOP 1042 ostali rashodi – za izvještajno razdoblje za ostale rashode planirano je 150 tisuća dinara, procijenjena realizacija iznosi 163 tisuća dinara, odnosno procijenjena realizacija veća je za 13 tisuća dinara u odnosu na planiranu vrijednost. Razlog odstupanja kod ostalih rashoda su završeni sudski sporovi i predmeti temeljem zahtjeva za nadoknadu štete prometu.

AOP 1055 neto dobit – procjenjuje se da će neto dobit u izvještajnom razdoblju biti realizirana u iznosu od 215 tisuća dinara.

2.3. IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

Sukladno odredbama Zakona o računovodstvu poduzeće je razvrstano u mikro poduzeće, te nije imalo obvezu izrade „Izvješća o tokovima gotovine“ za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine.

2.4. ANALIZA OSTVARENIH INDIKATORA POSLOVANJA

2.4.1. PRIKAZ PLANIRANIH I REALIZIRANIH INDIKATORA POSLOVANJA

Prilog 4

Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

		2019. godina	2020. godina	2021. godina	2022. godina
Ukupni kapital	Plan	5.914	9.061	21.258	21.244
	Realizacija	20.915	21.065	21.258	-
	% odstupanja realizacije od plana	+254%	+132%	0%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	+1%	+1%	-0%
Ukupna imovina	Plan	19.943	18.260	35.398	32.324
	Realizacija	31.408	29.094	34.704	-
	% odstupanja realizacije od plana	+57%	+59%	-2%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	-7%	+19%	-7%
Poslovni prihodi	Plan	41.100	42.694	48.270	49.500
	Realizacija	40.196	42.833	47.784	-
	% odstupanja realizacije od plana	-2%	+0%	-1%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	+7%	+12%	+4%
Poslovni rashodi	Plan	40.908	42.455	47.318	48.622
	Realizacija	39.045	41.256	46.123	-
	% odstupanja realizacije od plana	-5%	-3%	-3%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	+6%	+12%	+5%
Poslovni rezultat	Plan	192	243	952	878
	Realizacija	1.151	1.444	1.661	-
	% odstupanja realizacije od plana	+499%	+494%	+74%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	+25%	+15%	-47%
Neto rezultat	Plan	92	143	215	350
	Realizacija	94	150	215	-
	% odstupanja realizacije od plana	+2%	+5%	0%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	+60%	+43%	+63%
Broj zaposlenih na dan 31.12.	Plan	26	26	26	26
	Realizacija	26	26	26	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	0%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	0%	0%	0%
Prosječna neto zarada	Plan	41.235	49.369	54.528	59.341
	Realizacija	41.283	49.033	52.872	-
	% odstupanja realizacije od plana	+0%	-1%	-3%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	+19%	+8%	+12%
Investicije	Plan	0	0	4.500	0
	Realizacija	0	0	4.000	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	-11%	-

% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	0%	0%	-100%
---	---	----	----	-------

	2019. godina realizacija	2020. godina realizacija	2021. godina realizacija (procjena)	Plan 2022. godina
EBITDA	604	645	973	1720
ROA	0.099	0.515	0.619	1.083
ROE	0.148	0.712	1.011	1.647
Operativni novčani tok				
Dug / kapital	50.17	38.115	63.251	52.156
Likvidnost	166.187	189.463	121.947	135.460
% zarada u poslovnim prihodima	67.066	71.116	69.383	73.384

u 000 dinara				
	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2021.	Plan na dan 31.12.2022.
Kreditno zaduženje bez jamstva države	3000	4000	4.500	5000
Kreditno zaduženje s jamstvom države				
Ukupno kreditno zaduženje	3000	4000	4.500	5000

u 000 dinara					
		2019. godina	2020. godina	2021. godina	Plan 2022. godina
Subvencije	Plan	0	5.000	3.900	0
	Preneseno	0	4.999	3.900	-
	Realizirano	0	4.999	3.900	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	0	0	0	
	Preneseno	0	0	0	-
	Realizirano	0	0	0	-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	0	5.000	3.900	
	Preneto	0	4.999	3.900	-
	Realizirano	0	4.999	3.900	-

NAPOMENA:

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

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

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

Operativni novčani tok - novčani tok iz poslovnih aktivnosti

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

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

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

Procjena kapitala u 2021. godini je u okviru planirane kategorije.

Procjena imovine u 2021. godini je za 2 % manja od planirane i odnosi se na manji opseg realiziranih investicija i osnovnih sredstava.

Procjena poslovnih prihoda u 2021. godini je za 3 % manja u odnosu na planirane zbog manjeg opsega realiziranih servisnih usluga u domeni usluga servisiranja plamenika.

Procjena poslovnih rashoda za 2021. godinu manja je za 3 % u odnosu na planirane. Odstupanje realizacije rashoda od plana (manja realizacija) nastalo je na kategoriji troškova zarada, naknada zarada i ostalih osobnih rashoda i to u dijelu troškova ostalih osobnih rashoda i naknada jer su realizirani manji troškovi prijevoza na radno mjesto i s radnog mjesta, što je posljedica korištenja godišnjih odmora zaposlenih i bolovanja i manje realizacije pomoći radnicima i obitelji radnika radi manjeg broja podnesenih zahtjeva od strane radnika.

Neto rezultat realiziran je u iznosu koji je planiran.

Procjena broja zaposlenih na kraju 2021. godine je u okviru planiranih veličina.

Procjena prosječne neto zarade je za 3 % manja u odnosu na plan jer imamo veći broj zaposlenih na duljem bolovanju.

Investicije su manje realizirane s odstupanjem u odnosu na plan za 11%, što je rezultat provedenog postupka javne nabave i manje ugovorene vrijednosti javne nabave od planirane.

EBITDA - konstatira se povećanje indikatora na temelju procijenjene realizacije u odnosu na planiranu vrijednost zbog većeg iznosa procijenjene realizacije dobiti prije oporezivanja u odnosu na plan.

Procijenjena vrijednost EBITDA indikatora za 2021. godinu u odnosu na 2020. godinu veća je za 51%, što je rezultat većeg procijenjenog iznosa amortizacije za 2021. godinu. U 2022. godini planirana vrijednost pokazatelja EBITDA veća je za 76% u odnosu na procijenjenu vrijednost za 2021. godinu. Rezultat veće vrijednosti EBITDA je veća planirana dobit u 2022. godini i veći iznos planirane amortizacije kao posljedica kunje opreme na kraju 2021. godine.

Procijenjena vrijednost indikatora **ROA** za 2021. godinu veća je za 20 % u odnosu na 2020. godinu i rezultat je veće procijenjene vrijednosti dobiti u 2021. godini. Planirana vrijednost indikatora ROA za 2022. godinu je za 75% veća u odnosu na procijenjenu vrijednost u 2021. godini i rezultat je veće planirane dobiti u 2022. godini.

Procijenjena vrijednost indikatora **ROE** za 2021. godinu veća je za 42 % u odnosu na 2020. godinu. Stopa prinosa kapitala procijenjene realizacije u odnosu na plan veća je zbog većeg rasta procijenjene realizacije neto dobiti u odnosu na plan, s jedne strane, od rasta procijenjene realizacije kapitala u odnosu na plan, s druge strane. Planirana vrijednost indikatora ROA za 2022. godinu je 63% veća u odnosu na procijenjenu vrijednost u 2021. godini i rezultat je većeg udjela dobiti u kapitalu u 2022. godini.

Procijenjena vrijednost indikatora **Dug/Kapital** za 2021. godinu je za 66% veća u odnosu na 2020. godinu, što je rezultat manjih kratkoročnih obveza u 2021. godini. Planirana vrijednost indikatora Dug/Kapital za 2022. godinu je za 18% manja u odnosu na 2021. godinu. Konstatira se smanjenje indikatora na temelju procijenjene realizacije u odnosu na plan zbog smanjenja procijenjene realizacije duga u odnosu na plan, s jedne strane i povećanja procijenjene realizacije kapitala u odnosu na plan, s druge strane.

Procijenjena vrijednost parametra **likvidnosti** je u 2021. godini manja za 36% u odnosu na 2020. godinu, zbog srazmernog smanjenja obrtnih sredstava procijenjene realizacije u odnosu na plan, s jedne strane, i smanjenja procijenjene realizacije kratkoročnih obveza u odnosu na

plan, s druge strane. Rast likvidnosti posljedica je manje vrijednosti planiranih kratkoročnih rezerviranja i kratkoročnih obveza u 2022. godini.

Postotak zarade u poslovnim prihodima je u 2021. godini je manji za 2% u odnosu na 2020. godinu. Odnos procijenjene realizacije troškova zarada i poslovnih prihoda u odnosu na plan blježi smanjenje od 2% zbog većeg smanjenja procijenjene realizacije troškova zarada u odnosu na plan, s jedne strane od smanjenja procijenjene realizacije poslovnih prihoda u odnosu na plan, s druge strane, a planirani postotak zarade u poslovnim prihodima u 2022. godini je za 6% veći od procijenjene realizacije u 2021. godini i rezultat je povećane minimalne cijene rada u 2022. godini.

Kreditno zaduženje bez jamstva države na dan 31. prosinca 2021. iznosi 4.500.000 dinara i odnosi se na revolving kredit koji je realiziran za potrebe tekuće likvidnosti.

2.4.2. PROVEDENE AKTIVNOSTI ZA UNAPRJEĐENJE PROCESA POSLOVANJA I PROVEDENE AKTIVNOSTI U PODRUČJU KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

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

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

Tijekom 2021. godine Poduzeće je vodilo računa o stvaranju kvalitetnije logističke potpore za uspješnu realizaciju povjerenih poslova. Također, pristupilo se ulaganju u poboljšanje uvjeta za rad zaposlenih radi podizanja kvalitete izvršavanja usluga iz djelokruga rada poduzeća.

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

3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI U 2022. GODINI

3.1. CILJEVI PODUZEĆA U 2022. GODINI

Strateški ciljevi Poduzeća su:

- Usklađenost s politikama, planovima, procedurama, zakonima i propisima – praćenje i primjena zakona i propisa izpodručja obavljanja djelatnosti, donošenje i primjena internih akata, kojima se bliže uređuju pojedini procesi poslovanja;

- Ekonomičnost – pružanje usluga odgovarajuće kvalitete, uz najniže troškove;
- Učinkovitost - ostvarivanje maksimalnih rezultata;
- Efektivnost - stupanj do kojeg se rezultati podudaraju s ciljevima, odnosno s planiranim učincima svojih aktivnosti;
- Pouzdanost i ispravnost informacija - pristup pouzdanim i bitnim financijskim i nefinancijskim informacijama, kao i pravodobno objavljivanje istih kroz izvještaje upućene internim i eksternim stranama.
- Zaštita imovine od šteta, zlouporaba i oštećenja uslijed rasipanja, loše uporabe, grešaka, pronevjera i nepravilnosti.

Osnovni cilj poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica je da svoje aktivnosti provodi sukladno zakonskim propisima i odlukama Osnivača, da korisnicima usluga pruži najvišu kvalitetu usluga kroz učinkovito i sigurno održavanje dimnjaka na području grada Subotice.

Opći ciljevi Poduzeća su:

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

Ciljevi javnog poduzeća s ključnim indikatorima ostvarenja ciljeva prikazani su u sljedećoj tablici:

Prilog 2

Cilj	Indikator	Bazna godina	Vrijednost indikatora				Izvor provjere	Aktivnost za dostizanje cilja
			Bazna godina	2022. godina	2023. godina	2024. godina		
Veći neto rezultat	dobit	2021	350	375	400	425	izveštaj o stepenu realizacije	Povećanje ukupnih prihoda i smanjenje ukupnih rashoda
Smanjenje zaduženost	dug/kapital	2021	116	110	105	100	bilans stanja	Smanjenje kreditnog zaduženja kod poslovnih banaka
Povećanje broja korisnika plinskih trošila	poslovni prihodi	2021	4100	4500	4800	5000	evidencija korisnika	Usuglašavanje evidencije s distributerom plina

JKP „Dimnjačar“ Subotica posluje kao javno komunalno poduzeće za obavljanje osnovnih dimnjačarskih usluga, a drugi dio svojih aktivnosti vezuje za dio poslova koji se odnosi na čišćenje kuhinjskih napa i ventilacijskih kanala, a također i plamenika, koji ima značajan potencijal i prostor za unaprjeđenje i čemu će se težiti u 2022. godini.

Održavanje higijene uređaja za pripremu hrane većeg psegga koje vrše restorani, pizzerije, kafane, hamburgerije, pekare i slično, obveza je svih vlasnika ovih objekata, na čemu će naše poduzeće inzistirati i još više intenzivirati ove poslove tijekom 2022. godine.

Kako bi se održao kontinuitet u priljevu sredstava iz ovog dijela djelatnosti, dugoročno osigurao posao i uvećali prihodi, sa svim korisnicima se potpisuju ugovori o pružanju usluga čišćenja i održavanja kuhinjskih napa i ventilacijskih kanala. Sagledavaju se i mogućnosti proširenja područja na kojem se aktivnosti obavljaju. Ovo iziskuje veća izdvajanja za nabavu materijalno-tehničkih sredstava, kako bi se smanjilo vrijeme samog obavljanja posla, a ujedno povećala konkurentnost. Veći dio servisnih djelatnosti naše poduzeće obavlja na području grada Subotice i prigradskih naselja, a manji dio obavlja se izvan ove regije (Apatin, Bačka Topola, Horgoš, Kanjiža, Novi Kneževac, Senta itd). Cilj je tijekom 2022. godine na ovim područjima izvan grada Subotice proširiti i uvećati opseg ove djelatnosti poduzeća.

3.2. RIZICI

Utvrđeni rizik opisuje se kao događaj s potencijalnom posljedicom. Poduzeće se u svom poslovanju suočava s nizom rizika čiji izvori mogu biti eksterni i interni, a koje je potrebno procijeniti. Preduvjet za procjenu rizika jeste utvrđivanje ciljeva koji su povezani na različitim razinama i interno su dosljedni. Procjena rizika predstavlja identificiranje i analizu relevantnih rizika u svezi s postizanjem ciljeva, formirajući temelj za definiranje načina na koji se rizici mogu rješavati. Budući da se ekonomski, industrijski, zakonski i poslovni uvjeti stalno potrebni su mehanizmi za identificiranje i rješavanje rizika povezanih s takvim promjenama.

Vrste rizika s kojima se suočavamo:

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

Poslovni rizici i plan upravljanja rizicima prikazani su u sljedećoj tablici:

Prilog 3

Rizik	Vjerojatnost rizika (1)		Utjecaj rizika (2)		Ukupno (3)		Procijenjen financijski učinak u slučaju nastanka rizika (u 000 din)	Planirane aktivnosti u slučaju pojave rizika
	Izbor	Vjerojatnost	Izbor	Utjecaj	3=1*2	Učinak rizika		
financijski rizik-smanjena tekuća likvidnost	2	Umjerena vjerjatnost	2	Umjereni uticaj	4	Umjereni rizik	4000	smanjenje rashoda
financijski rizik-smanjenje naplate potraživanja	2	Umjerenajerojatnost	2	Umjereni utjecaj	4	Umjereni rizik	3500	slanje opomena i pokretanje sudskih sporova
rizik neusuglašenosti s važećim zakonima	1	Niska vjerojatnost	1	Niski utjecaj	1	Nizak rizik	500	edukacija zaposlenih
kreditni rizik	2	Umjerena vjerojatnost	2	Umjereni utjecaj	4	Umjereni rizik	2000	smanjenje rashoda

Rizik se može javiti u različitim oblicima, rizik povezan s uslugama koje pružamo, rizik iz područja zaštite na radu, financijski rizik, rizik povezan s reputacijom, i oni mogu imati velikog utjecaja na uspješnost rada poduzeća.

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

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

Upravljanje rizicima provodi se kroz identificiranje, procjenu, rangiranje i tretiranje rizika. Sukladno članku 81. Zakona o proračunskom sustavu i Pravilniku o zajedničkim kriterijima i standardima za uspostavu, funkcioniranje i izvještavanje o sustavu financijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru poduzeće je u postupku uspostave sustava financijskog upravljanja i kontrole u okviru kojeg će biti definiran Registar rizika i usvojena Strategija upravljanja rizicima.

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

Korporativno upravljanje odnosi se na strukture i procese povezane s donošenjem odluka, odgovornost, kontrolu i ponašanje na višim razinama organizacije. U tom smislu poduzeće će u 2022. godini:

- Uspostaviti sustav financijskog upravljanja i kontrole,
- Osigurati praćenje i unaprjeđenje sustava financijskog upravljanja i kontrole,
- Motivirati upravnu na svim razinama da potiče okruženje koje promovira kontrolu, identificira rizike i kreira i provode procese kontrole, i
- Nastojati unaprijediti odnos s korisnicima radi poboljšanja kvalitete usluga pravodobnom objavom potrebnih informacija na internetskim stranicama poduzeća i sredstvima javnog informiranja.

U 2022. godinu nastavit će se uvođenje dobrih pravila korporativnog upravljanja u Poduzeću, u cilju postizanja povoljnije ekonomske pozicije i ekonomskog razvitka kroz:

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

4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PREMA NAMJENAMA U 2022. GODINI

4.1. BILANCA STANJA, BILANCA USPJEHA I IZVJEŠĆE O TIJEKU NOVCA ZA 2022. GODINU

Prilog 5.

BILANCA STANJA na dan 31. prosinca 2022. godine

u 000 dinara

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2022.	Plan 30.06.2022.	Plan 30.09.2022.	Plan 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA	0002				
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)		18.068	17.717	17.666	17.315
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0003				
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)		17	16	15	14
010	1. Ulaganja u razvitak	0004				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	17	16	15	14
013	3. Gudvil	0006				
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007				
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009				
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)		17.557	17.218	17.179	16.840
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	11.857	11.818	11.779	11.740
023	2. Postrojenja i oprema	0011	5.700	5.400	5.400	5.100
024	3. Investicijske nekretnine	0012				
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013				
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014				
029 (dio)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015				
029 (dio)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	0018				
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)		494	483	472	461
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udio u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koja se vrednuju metodom sudjelovanja)	0019				
040 (dio), 041 (dio),	2. Udio u kapitalu koja se vrednuju metodom sudjelovanja	0020				

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2022.	Plan 30.06.2022.	Plan 30.09.2022.	Plan 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
042 (dio)						
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u zemlji	0021				
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022				
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u zemlji	0023				
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024				
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koje se vrednuje po amortiziranoj vrijednosti)	0025				
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026				
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027	494	483	472	461
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028				
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0029				
	G. OBRTNA IMOVINA	0030	15.220	14.610	14.956	15.009
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)					
Klasa 1, osim skupine računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	630	630	630	630
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032				
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033				
13	3. Roba	0034				
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	130	130	130	130
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036				
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037				
20	III. POTRAŽIVANJA TEMELJEM PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	900	900	900	900
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	900	900	900	900
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040				
200 i 202	3. Potraživanja od matičnih, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041				
201 i 203	4. Potraživanja od matičnih, ovisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042				
206	5. Ostala potraživanja temeljem prodaje	0043				
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	13.200	12.500	12.786	12.699
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	13.200	12.500	12.786	12.699
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0046				

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2022.	Plan 30.06.2022.	Plan 30.09.2022.	Plan 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
224	3. Potraživanja temeljem preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047				
23	V. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI	0048				
	(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)					
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matične i ovisne pravne osobe	0049				
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	0050				
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051				
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052				
235	5. Vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053				
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha	0054				
237	7. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055				
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056				
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	450	500	600	700
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	40	80	40	80
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	33.288	32.327	32.622	32.324
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0060				
	PASIVA					
	A. KAPITAL	0401	21.206	21.207	21.475	21.244
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0					
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	2.966	2.966	2.966	2.966
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404				
32	IV. PRIČUVE	0405	322	322	322	322
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE PRIČUVE I NEREALIZIRANI DOBICI TEMELJEM FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406	12.129	12.129	12.129	12.129
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBICI TEMELJEM FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0407				
34	VII. NERASPOREĐENA DOBIT (0409 + 0410)	0408	5.789	5.790	6.058	5.827
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	5.692	5.692	5.692	5.477
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	97	98	366	350
	VIII. SUDJELOVANJA BEZ PRAVA KONTROLE	0411				

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2022.	Plan 30.06.2022.	Plan 30.09.2022.	Plan 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412				
350	1. Gubitak ranijih godina	0413				
351	2. Gubitak tekuće godine	0414				
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE	0415				
	(0416 + 0420 + 0428)					
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA	0416				
	(0417+0418+0419)					
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417				
400	2. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0418				
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419				
41	II. DUGOROČNE OBVEZE	0420				
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)					
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421				
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422				
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0423				
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze temeljem leasinga u zemlji	0424				
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze temeljem leasinga u inozemstvu	0425				
413	6. Obveze temeljem emitiranih vrijednosnih papira	0426				
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427				
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428				
498	V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0429				
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE	0431				
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)		12.082	11.120	11.147	11.080
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432				
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE	0433				
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)		4.500	4.000	4.000	4.000
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze temeljem kredita prema matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434				
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze temeljem kredita prema matičnim, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435				
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio), i 429 (dio)	3. Obveze temeljem kredita i zajmova od osoba koje nisu domaće banke	0436				
422 (dio), 424 (dio), 425 (deo) i	4. Obveze temeljem kredita od domaćih banaka	0437	4.500	4.000	4.000	4.000

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2022.	Plan 30.06.2022.	Plan 30.09.2022.	Plan 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
429 (dio)						
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438				
426	6. Obveze prema kratkoročnim papirima od vrijednosti	0439				
428	7. Obveze temeljem financijskih derivata	0440				
430	III. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE	0441				
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA	0442				
	(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)		2.200	2.100	2.100	2.200
431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u zemlji	0443				
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matične, ovisne pravne osobe i ostale povezane osobe u inozemstvu	0444				
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	2.200	2.100	2.100	2.200
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446				
439 (dio)	5. Obveze po mjenicama	0447				
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448				
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE	0449				
	(0450 + 0451 + 0452)		2.200	2.006	2.200	2.200
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450				
47,48 osim 481	2. Obveze temeljem poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	2.100	1.906	2.100	2.100
481	3. Obveze temeljem poreza na dobit	0452	100	100	100	100
427	VI. OBVEZE TEMELJEM SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453				
49 (dIo) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	3.182	3.014	2.847	2.680
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0455				
	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0					
	E. UKUPNA PASIVA	0456				
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)		33.288	32.327	32.622	32.324
89	Ž. IZVANBILANČNA PASIVA	0457				

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

Osnovne pozicije bilance stanja su:

- imovina,
- obveze i
- kapital.

AKTIVA je prikaz vrijenosti sredstava prema namjeni i za 2022. godinu planira se u iznosu od 32.324 tisuća dinara.

Aktivu čine:

- a) stalna imovina u vrijednosti od 17.315 tisuća dinara, koja sudjeluje s 54%
- b) obrtna imovina u vrijednosti od 15.009 tisuća dinara, koja sudjeluje s 46%

PASIVA iskazuje vlasništvo nad imovinom i predstavlja prikaz vrijednosti izvora sredstava na dan 31. prosinca 2022. godine i procijenjena je na iznos od 32.324 tisuće dinara i njenu strukturu čine :

- a) kapital u vrijednosti od 21.244 tisuću dinara, odnosno 66%
- b) kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze u vrijednosti od 11.080 dinara, odnosno 34%. Najveći dio kratkoročnih obveza odnosi se na Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 2.680 tisuće dinara koja se odnose na uvjetovane donacije iz kojih Poduzeće financira ulaganja u osnovna sredstva.

BILANCA USPJEHA
za razdoblje od 01. siječnja 2022. do 31. prosinca 2022. godine

Prilog 5a

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 01.01-31.03.2022.	Plan 01.01-30.06.2022.	Plan 01.01-30.09.2022.	Plan 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	A. POSLOVNI PRIHODI					
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	12.675	24.700	37.075	49.500
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002				
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003				
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004				
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	12.500	24.350	36.550	48.800
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	12.500	24.350	36.550	48.800
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007				
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008				
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009				
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010				
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	175	350	525	700
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USUGLAŠAVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012				
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	12.445	24.366	36.160	48.622
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014				
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	1.100	2.200	3.300	4.225
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	9.246	17.968	26.563	36.325
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	6.381	12.801	19.263	25.682
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	1.208	2.424	3.650	4.866
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	1.657	2.743	3.650	5.777
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	300	600	900	1.200
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USUGLAŠAVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021				
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	509	1.000	1.547	2.046
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023				
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	1.290	2.598	3.850	4.826
	V. POSLOVNA DOBIT (1001 - 1013) ≥ 0	1025	230	334	915	878
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	D. FINACIJSKI PRIHODI					
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027				

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 01.01-31.03.2022.	Plan 01.01-30.06.2022.	Plan 01.01-30.09.2022.	Plan 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
660 i 661	I. FINANCIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028				
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029				
663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1030				
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031				
	Đ. FINANCIJSKI RASHODI	1032	83	166	249	320
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)					
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033				
562	II. RASHODI KAMATA	1034	43	86	129	170
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035				
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	40	80	120	150
	E. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	83	166	249	320
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USUGLAŠAVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039				
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USUGLAŠAVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040	50	70	300	93
67	J. OSTALI PRIHODI	1041				
57	K. OSTALI RASHODI	1042	0	0	0	115
	L. UKUPNI PRIHODI	1043	12.675	24.700	37.075	49.500
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)					
	LJ. UKUPNI RASHODI	1044	12.578	24.602	36.709	49.150
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)					
	M. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	97	98	366	350
	N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	NJ. POZITIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT TEMELJEM DOBITI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1047				
59- 69	O. NEGATIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT TEMELJEM GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1048				
	P. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1049	97	98	366	350
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0					

Skupina računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 01.01-31.03.2022.	Plan 01.01-30.06.2022.	Plan 01.01-30.09.2022.	Plan 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1050				
	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0					
	S. POREZ NA DOBIT					
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051				
722 dug. Saldo	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052				
722 pot. Saldo	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053				
723	T. ISPLAĆENI OSOBNI PRIMICI POSLODAVCA	1054				
	Č. NETO DOBIT	1055				
	(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0		97	98	366	350
	U. NETO GUBITAK	1056				
	(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0					
	I. NETO DOBIT KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057				
	II. NETO DOBIT KOJ PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060				
	V. ZARADA PO DIONICI					
	1. Osnovna zarada po dionici	1061				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062				

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

U 2022. godini poduzeće planira ukupne prihode u iznosu 49.500 tisuća dinara.

Uz vlastite prihode od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od 48.800 tisuća dinara, poduzeće planira i prihod od uvjetovanih donacija u iznosu od 700 tisuća dinara.

U 2022. godini poduzeće planira ukupne rashode u iznosu 49.150 tisuća dinara.

Poslovne rashode čine:

- troškovi materijala, goriva i energije u iznosu od 4.225 tisuća dinara,
- troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi u iznosu od 36.325 tisuća dinara,
- troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 2.046 tisuće dinara,
- troškovi amortizacije u iznosu od 1.200 tisuću dinara i
- nematerijalni troškovi u iznosu od 4.826 tisuće dinara.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 320 tisuća dinara i čine ih rashodi temeljem kamata.

U 2022. godinu Poduzeće planira ostvariti dobit u iznosu od 350 tisuća dinara.

IZVJEŠĆE O TOKOVIMA GOTOVINE

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

4.2. STRUKTURA PRIHODA I RASHODA – 2021. I PLAN ZA 2022. GODINU

4.2.1. PRIHODI UKUPNO – PLAN 2021., REALIZACIJA 2021. I PLAN ZA 2022. GODINU

JKP “Dimnjačar“ Subotica Programom poslovanja za 2022. godinu, planira ukupne prihode u visini od 59.400.000 dinara. Planirani prihodi u 2022. godini su za 3 % veći u odnosu na iste u 2021. godini i za 4 % veći u odnosu na procjenu ostvarenja u 2021. godini. Odnos planiranih prihoda za 2022. godinu, procijenjenih prihoda za 2021. godinu i planiranih u 2021. godini dan je u tablici:

Tablica br. 2 – ukupni prihodi

Redni broj	Vrsta prihoda-usluge	Plan 2021	Procjena 2021	Plan 2022	Indeks 4/3	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Usluga kontrole i čišćenja dimovoda svih vrsta trošila (čvrsto gorivo, plin)	54.420.000	53.876.000	55.300.000	99	102	103
2	Usluge servisiranja	3.500.000	3.465.000	3.400.000	99	97	98
3	Prihodi temeljem uvjetovanih donacija	-	-	700.000	-	-	-
	Svega:	57.920.000	57.341.000	59.400.000	99	103	104

Tablica 2.a – usluge prateće djelatnosti

Redni broj	Vrsta prihoda - usluge	Procjena 2021	Plan 2022	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Čišćenje i kontrola objekata za loženje i uređaja	118.722	123.774	104
2.	Čišćenje i kontrola dimovoda (dimnjaka) po posebnom zahtjevu	94.716	96.821	102
3.	Vađenje i spaljivanje čađa u dimovodima	178.870	185.749	104
4.	Pregled novoizgrađenog dimovoda (dimnjaka)	118.767	100.000	84
5.	Provjera ispunjenosti uvjeta za odjavu dimnjačarskih usluga radi stavljanja izvan uporabe dimovoda	30.334	30.334	100
6.	Odlazak na intervenciju po posebnom pozivu	34.080	35.443	104
	Ukupno:	575.489	572.121	99

Tablica 2.b – usluge servisne djelatnosti

Redni broj	Vrsta prihoda - usluge	Procena 2021	Plan 2022	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Kemijsko i mehaničko čišćenje kuhinjskih napa	1.650.215	1.747.879	106
2.	Servisiranje plamenika	563.063	400.000	71
3.	Pregled funkcionalne ispravnosti dimovoda u funkciji uporabe prirodnog plina kao energenta	597.513	600.000	100
4.	Čišćenje ventilacije	78.720	80.000	102
	Ukupno:	2.889.511	2.827.879	98

Planirani ukupan prihod za 2022. godinu veći je u odnosu na procijenjeni prihod u 2021. godini za 4%, jer je poduzeću odobreno povećanje cijena usluga od veljače 2021. godine, pa se dodatnih 880.000 dinara planira kao uvećani prihod za mjesec siječanj za usluge kontrole i čišćenja dimovoda.

U okviru servisnih djelatnosti, Poduzeće planira smanjiti opseg usluga servisiranja naftnih plamenika jer se smanjuje broj korisnika koji koriste ovaj energent.

Zbog sklopljenih novih ugovora s ugostiteljskim objektima, Poduzeće planira povećanje opsega usluga čišćenja kuhinjskih napa za 6%.

Na temelju Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotice za 2021. godinu, za Poduzeće su namijenjena sredstva za nabavu dva nova laka teretna vozila u iznosu od 3.900.000 dinara. Osnovno načelo računovodstvenog obračuna državnih davanja je da se ona priznaju kao prihod razdoblja u kojem nastaju trškovi koje treba nadoknaditi iz tih prihoda. Učinak uvjetovanih donacija odrazit će se u 2022. godini na poziciju prihoda (oprihodovana amortizacija za kupnju vozila, a za koju su osigurana sredstva iz proračuna grada) u iznosu od 700.000dinara.

Tablica br.3.

Pozicije Bilance uspjeha	Plan 2021.	Procjena 2021.	Plan 2022.	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2
1	2	3	4	5	6	7
Ukupni prihod	57.920.000	57.341.000	59.400.000	99	104	103
Porez na dodanu vrednost	9.650.000	9.557.000	9.900.000	99	104	103
Ukupni prihod (bez PDV-a)	48.270.000	47.784.000	49.500.000	99	104	103
Ukupni rashodi	48.055.000	47.569.000	49.150.000	99	103	102
Dobit	215.000	215.000	350.000	100	163	163
Gubitak	-	-	-	-	-	-

Procjena ukazuje da su ukupni prihodi realizirani u manjoj vrijednosti od planirane za 1%, a ukupni rashodi u manjoj vrijednosti u odnosu na planirane za 1%, te se procjenjuje dobit prije oporezivanja u iznosu 215.000 dinara. Ukupni prihodi procjenjuju se na iznos 57.341.000 dinara. Najveći su prihodi od usluga kontrole i čišćenja dimovoda svih vrsta trošila (93% udio u ukupnim prihodima), usluge prateće djelatnosti (1% udjela u ukupnim prihodima),

usluge servisne djelatnosti (5% udjela u ukupnim prihodima) i prihodi temeljem vjetovanih donacija (1% udjela u ukupnim prihodima).

Poduzeće planira u 2022. godini ostvariti dobit u iznosu od 350.000 dinara.

4.2.2. RASHODI– PLAN 2021., REALIZACIJA 2021. I PLAN ZA 2022.GODINU

Poduzeće u 2022. godini planira ukupnu razinu rashoda u visini od 49.150.000 dinara. Planiranarazina rashoda u 2022. godini je za 2 % veći u odnosu na planirane rashode u 2021. godini i za 3 % veći u odnosu na procijenjene rashode za 2021. godinu. Odnos planiranih rashoda za 2022. godinu, procijenjenih i planiranih za 2021. godinu prikazuje tablica:

Rashodi

Tablica br.4

u dinarima

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2021	Procjena realizacije plana 2021	Plan 2022	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2
	1	2	3	4	5	6	7
512	Troškovi ostalog materijala	1.960.000	1.918.045	1.995.000	98	104	102
5120	Troškovi mater. za održ. higijene	100.000	98.045	100.000	98	102	100
51201	Troš. režijskog mater.- servis i ugradnja	550.000	545.000	565.000	99	104	103
5121	Troškovi uredskog mater.	210.000	200.000	210.000	95	105	100
51208	Troškovi opreme zaštite na radu	500.000	480.000	500.000	96	104	100
5129	Drugi troškovi materijala	600.000	595.000	620.000	99	104	103
513	Troškovi goriva i energije	1.920.000	1.916.800	2.230.000	100	116	116
5130	Troškovi električne energije	400.000	400.000	500.000	100	125	125
5132	Troškovi topinske energije	150.000	148.800	150.000	99	101	100
5133	Troškovi goriva za vozila	1.300.000	1.300.000	1.500.000	100	115	115
5134	Troškovi goriva - propan butan	70.000	68.000	80.000	97	118	114
520	Bruto zarada (neto zarada i porezi i doprinosi iz zarada zaposlenih)	23.457.400	23.429.295	25.682.435	100	110	109
521	Doprinosi na teret poslodavca	4.318.600	4.313.389	4.865.975	100	113	113
524	Privremeno povremeni poslovi	550.000	545.000	550.000	99	101	100
526	Naknade Nadzor. odboru	1.236.000	1.226.415	1.236.000	99	101	100
529	Ostali osobni rashodi i naknade	4.711.000	3.635.555	3.991.000	77	110	85
52930	Dnevnice na službenom putu	200.000	198.000	200.000	99	101	100
52950	Naknada troškova na službenom putu	183.000	180.000	183.000	98	102	100
52960	Troškovi prijevoza na radno mjesto	1.600.000	1.250.000	1.500.000	78	120	94
52990	Troškovi jubilarnih nagrada	820.000	300.000	450.000	37	150	55
52992	Ostali osobni rashodi	100.000	100.000	100.000	100	100	100
52993	Solidarna pomoć	100.000	0	100.000	0	0	100
52993	Solidarna pomoć zaposlenima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	1.208.000	1.207.555	1.208.000	100	100	100

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2021	Procjena realizacije plana 2021	Plan 2022	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2
	1	2	3	4	5	6	7
52994	Otpremnina	500.000	400.000	250.000	80	63	50
52994	Otpremnina - racionalizacija						
531	Troškovi transportnih usluga	950.000	923.500	1.000.000	97	108	105
53100	Troškovi dostave pošiljki	50.000	26.000	50.000	52	192	100
53130	Troškovi PTT usluga u zemlji	900.000	897.500	950.000	100	106	106
532	Troškovi usluga održavanja	700.000	693.000	600.000	99	87	86
53201	Troškovi usluž. održ. osnovnih sred.	700.000	693.000	600.000	99	87	86
533	Troškovi zakupnina	65.000	59.000	65.000	91	110	100
5331	Troškovi najma poslovnog prostora	65.000	59.000	65.000	91	110	100
535	Troškovi reklame i promidžbe	29.000	29.000	29.000	100	100	100
53500	Trošk. reklame i promidžbe	29.000	29.000	29.000	100	100	100
539	Troškovi ostalih usluga	288.000	285.000	352.000	99	124	122
53900	Troškovi zaštite na radu	146.000	143.000	203.000	98	142	139
53901	Troškovi komunalnih usluga	142.000	142.000	149.000	100	105	105
540	Troškovi amortizacije	600.000	588.000	1.200.000	98	204	200
550	Troškovi neproizvodnih usluga	2.347.000	2.334.000	2.397.000	99	103	102
55000	Troškovi zdravstvenih usluga	20.000	15.000	20.000	75	133	100
55010	Troškovi odvodnjavanja	350.000	349.000	350.000	100	100	100
55020	Troškovi usluga čišćenja	100.000	100.000	100.000	100	100	100
55030	Troškovi revizije	97.000	97.000	97.000	100	100	100
55040	Trošk.intelektualnih usluga i savjetov.	1.480.000	1.475.000	1.530.000	100	104	103
55090	Trošk.drugih neproizvod.usluga	300.000	298.000	300.000	99	101	100
551	Troškovi reprezentacije	160.000	158.961	160.000	99	101	100
552	Troškovi osiguranja	365.000	350.000	250.000	96	71	68
553	Troškovi platnog prometa	160.000	159.561	168.000	100	105	105
554	Troškovi članarina	10.000	8.864	10.000	89	113	100
555	Troškovi poreza na imovinu i naknada	170.000	165.000	170.000	97	103	100
55500	Troškovi poreza na imovinu	170.000	165.000	170.000	97	103	100

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2021	Procjena realizacije plana 2021	Plan 2022	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2
	1	2	3	4	5	6	7
55590	Drugi troškovi - pristojbe	30.000	37.000	30.000	123	81	100
559	Ostali nematerijalni troškovi	3.321.000	3.381.000	1.671.000	102	49	50
55900	Sudski troškovi						
55990	Drugi nemat.tr.-objedinjena naplata	3.300.000	3.360.000	1.650.000	102	49	50
55994	Ostali nepom.troškovi - sport	21.000	21.000	21.000	100	100	100
562	Rashodi kamata	150.000	170.000	170.000	113	100	113
56201	Rashodi kamata	150.000	170.000	170.000	113	100	113
563	Negativne tečajne razlike						
569	Ostali financijski rashodi	100.000	160.000	150.000	160	94	150
56990	Drugi financijski rashodi	100.000	160.000	150.000	160	94	150
570	Gubici temeljem rashoda osn.sr.	150.000	148.000	100.000	99	68	67
574	Manjkovi						
57410	Manjkovi materijala						
576	Otpis drugih obrtnih sredstava						
57600	Otpis drugih obrtnih sredstava						
579	Ostali navedeni rashodi	0	15.000	15.000	0	100	0
583	Rashodi od usuglašavanja vrijednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	337.000	956.615	92.590	284	10	27
585	Obezvrjeđenja potraživanja i kratkoročnih financijskih plasmana						
589	Ostali navedeni rashodi						
	Ukupno:	48.055.000	47.569.000	49.150.000	99	103	102

Troškovi materijala

Planirano je da će u 2022. godini realizacija troškova materijala biti veća za 4% u odnosu na procijenjenu realizaciju 2021. godine. Troškovi materijala obuhvaćaju prije svega troškove materijala koji se koristi prigodom obavljanja poslova iz okvira servisne djelatnosti i teško ih je planirati. To su troškovi potrošnog materijala koji se koristi prigodom čišćenja kuhinjskih uklanjanje nečistoća u industriji, deterdženti), zatim ručne lampe, farbe, baterije, ljestve, prskalice i sitan inventar za potrebe zaposlenih, troškovi rezervnih dijelova koji se ugrađuju prigodom servisiranja, što kuhinjskih napa što industrijskih postrojenja. Uz ove, u troškove

materijala spadaju troškovi HTZ opreme koja je uređena zakonskim propisima i nužna je u obavljanju djelatnosti. Za nesmetano funkcioniranje Poduzeća, potreban je uredski materijal kao i sredstva za održavanje higijene koja, također, spadaju u troškove materijala.

Troškovi goriva i energije

Planirano je da će u 2022. godini ukupni troškovi energije biti veći za 16% u odnosu na procijenjenu realizaciju 2021. U okviru ovih troškova egzistiraju troškovi električne energije, troškovi nabave ogrjevnog potrebnog za grijanje u zimskomrazdoblju, troškovi goriva za vozila i troškovi propan butana koji se koristi za obavljanje osnovne djelatnosti pri paljenju dimnjaka uslijed nakupljanja smole na zidovima dimnjaka.

Planirano je povećanje troškova električne energije u 2022. godini za 25% u odnosu na procjenu realizacije 2021. godine. Kako je električna energija tržišna roba, a uslijed kretanja cijene električne energije na berzama gdje je tijekom 2021. dostigla rekordne razine, Poduzeće planira veće troškove električne energije, kao posljedicu mogućih kretanja cijena na tržištu.

Planirano je povećanje troškova goriva za vozila za 15% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2021. godini, kao posljedica rasta cijena naftnih derivata na tržištu u 2021. godini za preko 22%.

Planirano je povećanje troškova propan butana za 18% u odnosu na procijenjenu realizaciju 2021. godine. Uslijed rasta cijena propan butana na tržištu u 2021. godini za 18%, planirani su i veći troškovi ovog energenta u 2022. godini.

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

Elementi zarada poput toplog obroka, regresa, minulog rada ... planiraju se sukladno Posebnom kolektivnom ugovoru za javno komunalne djelatnosti napodručju Republike Srbije („Sl. glasnik RS“, br 2/2015, 36/2017) i Aneksima istog i Kolektivnog ugovora JKP „Dimnjačar“ broj 285/16 od 18. svibnja 2016. godine i Aneksima istog.

Također, poduzeće je planiralo zarade na temelju Odluke o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj-prosinac 2022. godine („Sl. glasnik RS“, br 87/2021.) prema kojem je minimalna cijena rada, bez poreza i doprinosa za obvezno socijalno osiguranje, za razdoblje siječanj-prosinac 2022. godine iznosi 201,22 dinara po radnom satu. Četrnaestero zaposlenih s nižom kvalifikacijskom strukturom primat će zaradu u visini minimalne cijene rada.

Planiran je rast zarada sukladno rastu zarada u javnom sektoru, a koji je Zakonom o proračunskom sustavu planiran u visini od 7%.

Na temelju Aneksa III. Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na području Republike Srbije (zaključen dana 11. prosinca 2019. godine između Sindikata zaposlenih u komunalno-stambenoj djelatnosti Srbije, Granskog sindikata javnih prometnih i komunalnih djelatnosti „Neovisnost“ i Vlade RS), kojim se godišnji iznos regresa uvećava za fiksni iznos od 33.000 dinara, bez poreza i doprinosa, u planiran iznos troškova je kao i prethodne godine uključen navedeni iznos za svakog zaposlenog.

Navedeni troškovi uz zarade zaposlenih obuhvaćaju i troškove privremeno – povremenih - pomoćnih poslova s angažovanim osobama preko omladinske zadruge ili izravnim ugovorom, nagrade zaposlenima za godine jubileja rada u poduzeću, otpremnine zaposlenima, naknade za dolazak i odlazak zaposlenima s posla, dnevnice za službena putovanja, kao i troškovi smještaja na službenom putu i dr.

Isplata jubilarnih nagrada planira se izvršiti tijekom 2022. godine. Planira se isplata za 6 zaposlenih kojima nije isplaćen dio jubilarnih nagrada u 2021. godini. Jedan zaposleni je

ostvario pravo na jubilarnu nagradu na temelju 10 godina staža provedenih u poduzeću, četiri zaposlena ostvarila su pravo na jubilarnu nagradu na temelju 20 godina staža provedenih u poduzeću i jedan zaposleni ostvario je pravo na jubilarnu nagradu na temelju 30 godina staža provedenih u poduzeću. Osnovicu za obračun predstavlja prosječna zarada ostvarena u RS prema posljednjem objavljenom podatku u trenutku isplate, i to za 10 godina staža provedenih u poduzeću jedna, za 20 godina staža dvije, a za 30 godina staža tri proječne zarade ostvarene u RS.

Troškovi prijevoza zaposlenih na posao i s posla planirani su u iznosu od 1.500.000 dinara, umanjeni su za 100.000 dinara u odnosu na planirane u 2021. godini.

Planirana je isplata otpremine za jednog zaposlenog zbog odlaska u mirovinu.

Ostali osobni rashodi i naknade su na razini 2021. godine.

Isplate pomoći radnicima i obitelji radnika planirani su u iznosu od 100.000 dinara, odnosno na istoj razini kao i prethodne godine (isplate za troškove pogrebnih usluga, naknade za rođenje djeteta, pomoć za liječenje i slično). U 2021. godini nije bilo podnesenih zahtjeva od strane zaposlenih za ovom vrstom pomoći. Aneksom II. Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na području Republike Srbije, koji je dana 18. prosinca 2017. godine zaključio reprezentativni sindikat i Vlada RS, i odlukom Ministarstva gospodarstva od 30. listopada 2018. broj:023-02-20161/2017-09, planirana su sredstva za isplatu solidarne pomoći radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja zaposlenih, a koja po zaposlenom na razini godine iznose 41.800 dinara. U tom smislu za ove potrebe planirana su sredstva u visini od 1.208.000 dinara.

Troškovi transportnih usluga

Troškovi transportnih usluga obuhvaćaju troškove dostave pošiljki i PTT usluga (troškovi telekomunikacija i troškovi pismonosnih usluga) planirani su na višoj razini u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2021. godini za 8%.

Od 1.travnja 2021. godine u Poštama Srbije je na snagu 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 planiranje većih troškova za ovu vrstu usluga.

Troškovi usluga održavanja

Troškovi usluga održavanja planirni su na nižoj razini u odnosu na plan i procijenjenu realizaciju za 2021. godinu.

Troškovi ostalih usluga

U ove troškove spadaju troškovi zaštite na radu sukladno Zakonu o sigurnosti i zdravlju na radu i troškovi komunalnih usluga koji su planirani na višoj razini u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2021. godini i veće su za 42%, a rezultat su najavljenih poskupljenja agencije koja vodi poslove sigurnosti i zdravlja na radu za 2022. godinu.

Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije planirani su za 204% više u odnosu na razinu procijenjene realizacije za 2021. godinu, odnosno za 612.000 dinara više u nominalnom iznosu.

Na temelju Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotice za 2021. godinu, za Poduzeće su namijenjena sredstva za nabavu 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 razdoblja u kojem nastaju trškovi koje treba nadoknaditi iz tih prihoda.

Učinci ovih davanja odrazit će se na rashode u 2022. godini kroz obračun amortizacije na poziciji rashoda u iznosu od 700.000 dinara.

Troškovi neproizvodnih usluga

Ovi troškovi obuhvaćaju troškove zdravstvenih usluga (liječnički pregled dimnjačara), troškove odvjetničkih usluga, čišćenje ureda, revizije finansijskih izvješća, intelektualnih usluga (računovodstvene usluge, troškovi licencije za korištenje softvera blagajničkog poslovanja, troškovi prijevoda i sl.). Ovi troškovi planirani su na razini za 3% većem od procijenjene realizacije u 2021. godini. Planirano je povećanje u nominalnom iznosu za 63.000 dinara. Povećanje je rezultat najavljenog povećanja cijena računovodstvene agencije za usluge koje obavljaju.

Troškovi reprezentacije planirani su na razini 2021. godine.

Troškovi osiguranja planira su na razini od 250.000 dinara.

Troškovi platnog prometa planirani su na razini od 168.000 dinara, što je za 5% više od planirane realizacije za 2021. godinu.

Troškovi članarina

- Prema Zakonu o Gospodarskoj komori („Sl.glasnik RS“ 112/2015), svi gospodarski subjekti koji obavljaju registriranu poslovnu djelatnost napodručju Republike Srbije obvezni su plaćati članarinu, pa je i u 2022. godini planiran isti iznos za ovu vrstu troškova.

Ostali nematerijalni troškovi obuhvaćaju troškove objedinjene naplate i troškove namijenjene sportskim aktivnostima. Ovi troškovi planirani su za 49% manje u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2021. godini, a rezultat su novog Ugovora o reguliranju međusobnih odnosa o objedinjenoj naplati, prema kojem se JKP „Dimnjačar“ tereti troškovima od strane JKP „Vodovod i kanalizacija“ i JKP „Čistoća i zelenilo“ u visini od 3,2% od pripadajućih naplaćenih potraživanja za dimnjačarske usluge koja poduzeća naplate svakoga mjeseca, umjesto dosadašnjih 6,5%.

Troškovi kamata najvećim su dijelom nastali iz revolving kredita koje je poduzeće bilo prinuđeno realizirati kako bi nesmetano funkcioniralo i koje planira koristiti i u 2022. godini a veći su u nominalnom iznosu za 20.000 dinara.

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

U strukturi ovih rashoda najveći udio bilježe rashodi temeljem obezvrjeđenja potraživanja. Poduzeće će i u predstojećem razdoblju nastojati pospješiti naplatu svojih usluga i smanjiti iznos ispravke potraživanja.

4.3.CIJENE

Cijene obveznih dimnjačarskih usluga formiraju se sukladno Zakonu o komunalnim djelatnostima.

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

- Naknada za kontrolu i čišćenje dimovoda stambenih objekata individualnog i kolektivnog stanovanja neovisno o gorivu koje se koristi za odvod produkata, izgaranja
- Spaljivanje i vađenje čađa iz dimovoda,
- Pregled novoizgrađenih i dograđenih dimovodnih i ložišnih objekata i uređaja,
- Mjerenje emitiranja dimnih plinova i utvrđivanje stupnja korisnosti uređaja za loženje,
- Otkazivanje obveznih dimnjačarskih usluga.

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

Posljednja korekcija cijena dimnjačarskih usluga izvršena je na temelju Odluke Nadzornog odbora JKP „Dimnjačar“ od 07. prosinca 2020. godine na koju je Gradsko vijeće Grada Subotice dalo suglasnost dana 29. prosinca 2020. godine, a cijene su u primjeni od 01. veljače 2020. godine.

Tablica 5

I. Naknade za dimnjačarske usluge za fizičke osobe

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

Napomena:

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

II. Naknade za dimnjačarske usluge za pravne osobe

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

4.4 . SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prilog 6.

u dinarima

01.01-31.12.2021. godine					
Prihod	Planirano	Preneseno iz proračuna	Realizirano (procjena)	Neurošeno	Iznos neurošenih sredstava iz ranijih godina (u odnosu na prethodnu)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Subvencije	3.900.000	3.900.000	3.900.000	0	0
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	0	0
UKUPNO	3.900.000	3.900.000	3.900.000	0	0

Plan za period 01.01-31.12.2022. godine				
	01.01. do 31.03.	01.01. do 30.06.	01.01. do 30.09.	01.01. do 31.12.
Subvencije	-	-	-	-
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-
UKUPNO	-	-	-	-

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

Preduzeće u 2022. godini ne planira subvencije ni ostale prihode iz proračuna.

4.5. TROŠKOVI ZAPOSLENIH

Prilog 7.

R.br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01- 31.12.2021.	Realizacija (procjena) 01.01- 31.12.2021.	Plan 01.01- 31.03.2022.	Plan 01.01- 30.06.2022.	Plan 01.01- 30.09.2022.	Plan 01.01- 31.12.2022.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	17.012.800	16.495.963	4.600.169	9.227.943	13.886.692	18.514.466
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	23.457.600	23.429.295	6.381.146	12.800.587	19.262.994	25.682.435
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	27.776.200	27.742.684	7.589.034	15.224.774	22.912.672	30.548.410
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	26	26	26	26	26	26
4.1.	- na neodređeno vrijeme	25	25	25	25	25	25
4.2.	- na određeno vrijeme	1	1	1	1	1	1
5	Naknade po ugovoru o djelu						
6	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*						
7	Naknade po autorskim ugovorima						
8	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima*						
9	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	550.000	545.000	137.500	275.000	412.500	550.000
10	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	1	1	1	1	1	1
11	Naknade fizičkim osobama na temelju ostalih ugovora	-	-	-	-	-	-
12	Broj primatelja naknade na temelju ostalih ugovora*	-	-	-	-	-	-
13	Naknade članovima skupštine	-	-	-	-	-	-
14	Broj članova skupštine*	-	-	-	-	-	-
15	Naknade članovima nadzornog odbora	1.236.000	1.226.415	309.000	618.000	927.000	1.236.000

R.br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01- 31.12.2021.	Realizacija (procjena) 01.01- 31.12.2021.	Plan 01.01- 31.03.2022.	Plan 01.01- 30.06.2022.	Plan 01.01- 30.09.2022.	Plan 01.01- 31.12.2022.
16	Broj članova nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3
17	Naknade članovima Povjerenstva za reviziju	-	-	-	-	-	-
18	Broj članova Povjerenstva za reviziju*	-	-	-	-	-	-
19	Prijevoz zaposlenih na posao i s posla	1.600.000	1.250.000	400.000	800.000	1.200.000	1.500.000
20	Dnevnice na službenom putu	200.000	198.000	70.000	120.000	160.000	200.000
21	Naknade troškova na službenom putu	183.000	180.000	90.000	130.000	150.000	183.000
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu	500.000	400.000	250.000	250.000	250.000	250.000
23	Broj primatelja otpremnine	2	2	1	1	1	1
24	Jubilarne nagrade	820.000	300.000	330.000	450.000	450.000	450.000
25	Broj primatelja jubilarnih nagrada	6	6	6	6	6	6
26	Smještaj i prehrana na terenu	-	-	-	-	-	-
27	Pomoć radnicima i obiteljima radnika	100.000	0	100.000	100.000	100.000	100.000
28	Stipendije	-	-	-	-	-	-
29	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim osobama	100.000	100.000	-	-	-	100.000
30	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih	-	-	-	-	-	-
31	Solidarna pomoć zaposlenima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	1.208.000	1.207.555	-	-	-	1.208.000

* broj zaposlenih/primatelja/članova posljednjeg dana izvještajnog razdoblja

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

Troškovi zaposlenih obuhvaćaju kompletna osobna primanja, odnosno zarade, angažiranje temeljem ugovora i ostala osobna primanja, kao i naknade zaposlenim i nezaposlenim osobama.

Redni br. 1., 2., 3.

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

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

Za 14 zaposlenih koji imaju koeficijente od 1,9 do 2,2 zarada će biti povećana do razine minimalne zarade, kako bi se primijenila Odluka o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj – prosinac 2022. godine. Minimalna cijena po radnom satu u 2022. godini povećana je i iznosi 201,22 dinara (za 2020. godinu je iznosila 183,93 dinara).

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

Redni br. 4.

U JKP „Dimnjačar“ na kraju 2022. godine broj zaposlenih je isti kao i na kraju 2021. godine. Prema tome u 2022. godini bit će zaposleno 26 osoba.

Redni br. 9. i 10.

Nedostajuća radna snaga angažira se preko ugovora o privremeno – povremenim poslovima. Troškovi naknade za osobu angažiranu temeljem ugovora o privremeno povremenim poslovima planirani su sukladno zakonskim ograničenjima u iznosu i broju izvršitelja i planirana su na razini od 550.000 dinara na godišnjoj razini.

Redni br. 15. i 16.

Sredstva planirana za isplatu naknada predsjedniku i članovima Nadzornog odbora za 2022. godinu iznose 1.236.000 dinara. Broj članova nadzornog odbora je 3.

Redni br.19.

Planirana realizacija sredstava na ime naknade troškova za prijevoz zaposlenih na posao i s posla u 2021. godini iznosi 1.250.000 dinara, i manja je za 22% u odnosu na plan zbog bolovanja zaposlenih. Za 2022. godinu planiraju se sredstva u visini od 1.500.000 dinara.

Redni br. 20. i 21.

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

Redni br.22. i 23.

U 2022. godini planirana su sredstva za isplatu otpremnina zaposlenih koji ostvaruju uvjete za odlazak u mirovinu. Uvjet za mirovinu ispunjava jedan zaposleni. Planirani troškovi na temelju otpremnina za odlazak u mirovinu planirani su u iznosu od 250.000 dinara.

Redni br. 24. i 25.

Isplata jubilarnih nagrada planira se izvršiti u tijekom 2022. godine. Bit će izvršena isplata za 6 zaposlenih kojima nije isplaćen dio jubilarnih nagrada u 2021. godini. Osnovicu za obračun

predstavlja prosječna zarada ostvarena u RS prema posljednjem objavljenom podatku u trenutku isplate, i to za 10 godina staža provedenih u poduzeću jedna, za 20 godina staža dvije, a za 30 godina staža tri prosječne zarade ostvarene u RS. Jedan zaposleni ostvario je pravo na jubilarnu nagradu na temelju 10 godina staža provedenih u poduzeću, četiri zaposlena ostvarila su pravo na jubilarnu nagradu na temelju 20 godina staža provedenih u poduzeću i jedan zaposleni ostvario je pravo na jubilarnu nagradu na temelju 30 godina staža provedenih u poduzeću.

Redni br. 27. i 29.

Isplate pomoći radnicima i obitelji radnika planirane su u iznosu od 100.000 dinara, odnosno na istoj razini kao i prethodne godine (isplate za troškove pogrebnih usluga, naknade za rođenje djeteta, pomoć za liječenje i slično). Naknade troškova ostalim fizičkim osobama planirane u iznosu od 100.000 dinara, kao i prethodne godine. Ovi troškovi odnose se na darove za božićne i novogodišnje praznike djeci zaposlenih.

Redni br. 31.

Aneksom II. Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na području Republike Srbije, koji su dana 18. prosinca 2017. godine zaključili reprezentativni sindikat i Vlada RS, i odlukom Ministarstva gospodarstva od 30. listopada 2018. broj:023-02-20161/2017-09, planirana su sredstva za isplatu solidarne pomoći radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja zaposlenih, a koja po zaposlenom na razini godine iznose 41.800 dinara. U tom smislu za ove potrebe planirana su sredstva u visini od 1.208.000 dinara.

5. PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI

Za 2021. godinu procjenjuje se ostvarenje pozitivnog rezultata poslovanja pa će raspodjela ostvarene dobiti biti izvršena sukladno Odluci o proračunu Grada Subotice za 2022. godinu.

Procjenjuje se da će ostvarena neto dobit za 2021. godinu iznositi 215.000 dinara, a raspodjela dobiti izvršit će se u određenom postotku:

50 % ostvarene dobiti usmjerava se osnivaču, a

50 % ostvarene dobiti ostaje poduzeću i koristi se za investicije.

Planirana dobit u 2022. godini iznosi 350.000 dinara.

Realizacija dobiti za 2018., 2019. i 2020. godinu

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

- Osnivaču 70 %

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

- Osnivaču 70%

Ostvarena neto dobit za 2020. godinu bila je 149.425,00 dinara

-Osnivaču 70%

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

6. PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA

Prilog 8.

Broj zaposlenih po sektorima / organizacijskim jedinicama na dan 31.12.2021 godine

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

Kvalifikacijska struktura

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2021.	Broj na dan 31.12.2022.	Broj na dan 31.12.2021.	Broj na dan 31.12.2022.
1	VSS	5	5	3	3
2	VS	3	3	-	-
3	VKV	-	-	-	-
4	SSS	6	6	-	-
5	KV	2	2	-	-
6	PK	1	1	-	-
7	NK	9	6	-	49
UKUPNO		26	26	3	3

Struktura po spolu

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2021.	Broj na dan 31.12.2022.	Broj na dan 31.12.2021.	Broj na dan 31.12.2022.
1	Muški	20	20	2	2
2	Ženski	6	6	1	1
UKUPNO		26	26	3	3

Starosna struktura

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2021.	Broj zaposlenih 31.12.2022.
1	Do 30 godina	0	0
2	30 do 40	6	5
3	40 do 50	9	10
4	50 do 60	7	6
5	Preko 60	4	5
UKUPNO		26	26
Prosječna starost		48	49

Struktura po vremenu u radnom odnosu

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2021.	Broj zaposlenih 31.12.2022.
1	Do 5 godina	1	0
2	5 do 10	5	5
3	10 do 15	5	5
4	15 do 20	1	3
5	20 do 25	3	3
6	25 do 30	4	3
7	30 do 35	0	1
8	Preko 35	6	6
UKUPNO		26	26

DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA

Prilog 10

R. br.	Temelj odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih	R. br.	Temelj odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31.12.2021. godine	26		Stanje na dan 30.06.2022. godine	26
	Odljev kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2022.			Odljev kadrova u razdoblju 01.07.-30.09.2022.	
1	<i>odlazak u mirovinu</i>	1	1	<i>navesti temelj</i>	
2			2		
	Prijem kadrova u razdoblju			Prijem kadrova u razdoblju 01.07.-30.09.2022.	
1	<i>popunjavanje upražnjenih mjesta</i>	1	1	<i>navesti temelj</i>	
2			2		
	Stanje na dan 31.03.2022. godine	26		Stanje na dan 30.09.2022. godine	26
R. br.	Temelj odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih	R. br.	Temelj odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31.03.2022. godine	26		Stanje na dan 30.09.2022. godine	26
	Prijem kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2022.			Odljev kadrova u razdoblju 01.10.-31.12.2022.	
1	<i>navesti temelj</i>		1	<i>navesti temelj</i>	
2			2		
	Prijem kadrova u razdoblju 01.04.-30.06.2022.			Prijem kadrova u razdoblju 01.10.-31.12.2022.	
1	<i>navesti temelj</i>		1	<i>navesti temelj</i>	
2			2		
	Stanje na dan 30.06.2022. godine	26		Stanje na dan 31.12.2022. godine	26

Programom poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2022. godinu planirani broj zaposlenih iznosi 25 i direktor poduzeća, kao imenovana osoba na mandatno razdoblje. Broj zaposlenih planiran je sukladno Odluci o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vrijeme u sustavu lokalne samouprave Grada Subotice za 2017. godinu, broj I-00- 02-61/2017 od 16. studenog 2017. godine. Nakon odlaska u mirovinu zaposlenih, planira se prijem osoba u radni odnos na određeno vrijeme. Slobodna i upražnjena radna mjesta popunjavat će se isključivo sukladno Zakonu o proračunskom sustavu i Uredbom o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava.

Zakonom o proračunskom sustavu predviđeno je da od 1. siječnja 2021. godine ukupan broj zaposlenih na određeno vrijeme (osim u svojstvu pripravnika), osoba angažiranih temeljem ugovora o djelu, ugovoru o privremenim i povremenim poslovima, preko omladinske i studentske zadruge, kao i posredstvom agencije za privremeno zapošljavanje i osoba angažiranih temeljem drugih osnova, kod korisnika javnih sredstava, ne može biti veći od 10% ukupnog broja zaposlenih na neodređeno vrijeme, osim iznimno, uz suglasnost tijela Vlade, na prijedlog nadležnog tijela, uz prethodno pribavljeno mišljenje Ministarstva.

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

Sukladno naprijed navedenom, JKP „Dimnjačar“ realizirat će politiku zapošljavanja.

Tablica br.6

MJESEC	UKUPNA MASA ZARADA		BROJ ZAPOSLENIH	
	program poslovanja	realizacija	planirani broj	realizacija
Siječanj	1.924.800,00	1.924.721,08	26	26
Veljača	1.885.200,00	1.879.783,09	26	26
Ožujak	1.998.000,00	1.994.843,77	26	26
Travanj	1.967.000,00	1.964.935,73	26	26
Svibanj	1.924.800,00	1.919.206,29	26	26
Lipanj	1.967.000,00	1.965.679,55	26	26
Srpanj	1.967.000,00	1.964.558,78	26	26
Kolovoz	1.967.000,00	1.964.045,78	26	26
Rujan	1.967.000,00	1.966.077,08	26	26
Listopad	1.924.800,00	1.922.443,76	26	26
Studen	1.967.000,00	1.966.000,00	26	26
Prosinac	1.998.000,00	1.997.000,00	26	26
UKUPNO	23.457.600,00	23.429.294,91	26	26

Isplaćena masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2021. godinu*- Bruto 1

Prilog 11.
u dinarima

Isplata po mjesecima 2021.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI**			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada
I	26	1.924.721,08	74.027,73	25	1.764.316,88	70.572,68				1	160.404,20	160.404,20
II	26	1.879.783,09	72.299,35	25	1.720.557,81	68.822,31				1	159.225,28	159.225,28
III	26	1.994.843,77	76.724,76	25	1.833.943,77	73.357,75				1	160.900,00	160.900,00
IV	26	1.964.935,73	75.574,45	25	1.804.507,81	72.180,31				1	160.427,92	160.427,92
V	26	1.919.206,29	73.815,63	25	1.758.929,73	70.357,19				1	160.276,56	160.276,56
VI	26	1.965.679,55	75.603,06	25	1.805.559,55	72.222,38				1	160.120,00	160.120,00
VII	26	1.964.558,78	75.559,95	25	1.803.830,22	72.153,21				1	160.728,56	160.728,56
VIII	26	1.964.045,78	75.540,22	25	1.803.279,78	72.131,19				1	160.766,00	160.766,00
IX	26	1.966.077,08	75.618,35	25	1.805.532,36	72.221,29				1	160.544,72	160.544,72
X	26	1.922.443,76	73.940,14	25	1.762.043,76	70.481,75				1	160.400,00	160.400,00
XI	26	1.966.000,00	75.615,38	25	1.805.100,00	72.204,00				1	160.900,00	160.900,00
XII	26	1.997.000,00	76.807,69	25	1.835.900,00	73.436,00				1	161.100,00	161.100,00
UKUPNO	312	23.429.294,91	901.126,73	300	21.503.501,67	860.140,07				12	1.925.793,24	1.925.793,24
PROSJEK	26	1.952.441,24	75.093,89	25	1.791.958,47	71.678,34				1	160.482,77	160.482,77

* isplata s procjenom do kraja godine

** starozaposleni u 2021. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u prosincu 2020. godine

Planirana masa za zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2022. godinu - Bruto 1

u dinarima

Plan po mjesecima 2022.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosječna zarada
I	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
II	26	2.072.875,00	79.725,96	25	1.900.675,00	73.102,88				1	172.200,00	172.200,00
III	26	2.197.102,00	84.503,92	25	2.024.152,00	77.852,00				1	172.950,00	172.950,00
IV	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
V	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
VI	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
VII	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
VIII	26	2.197.102,00	84.503,92	25	2.024.152,00	77.852,00				1	172.950,00	172.950,00
IX	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
X	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
XI	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
XII	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
UKUPNO	312	25.682.435,00	987.785,96	300	23.610.835,00	908.109,04				12	2.071.600,00	2.071.600,00
PROSJEK	26	2.140.202,92	82.315,50	25	1.967.569,58	75.675,75				1	172.633,33	172.633,33

*starozaposleni u 2022. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2021. godine

Planirana masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2022. godinu - Bruto 2

u dinarima

Plan po mjesecima 2022.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada
I	26	2.510.476,00	96.556,77	25	2.309.254,00	92.370,16					201.222,00	201.222,00
II	26	2.463.770,00	94.760,38	25	2.262.870,00	90.514,80					200.900,00	200.900,00
III	26	2.614.788,00	100.568,77	25	2.412.838,00	96.513,52					201.950,00	201.950,00
IV	26	2.510.476,00	96.556,77	25	2.309.254,00	92.370,16					201.222,00	201.222,00
V	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
VI	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
VII	26	2.510.476,00	96.556,77	25	2.309.254,00	92.370,16					201.222,00	201.222,00
VIII	26	2.614.788,00	100.568,77	25	2.412.838,00	96.513,52					201.950,00	201.950,00
IX	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
X	26	2.510.476,00	96.556,77	25	2.309.254,00	92.370,16					201.222,00	201.222,00
XI	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
XII	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
UKUPNO	312	30.548.410,00	1.174.938,85	300	28.131.222,00	1.125.248,88					2.417.188,00	2.417.188,00
PROSJEK	26	2.545.700,83	97.911,57	25	2.344.268,50	93.770,74					201.432,33	201.432,33

*starozaposleni u 2022. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2021. godine

Raspon isplaćenih i planiranih zarada

Prilog 11a

u dinarima

		Isplaćena u 2021. godini		Planirana u 2022. godini	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Zaposleni bez posloводства	Najniža zarada	54.143,55	39.784,36	59.633,55	43.733,12
	Najviša zarada	147.482,88	105.215,50	150.294,65	107.286,55
Posloводство	Najniža zarada	159.225,28	113.446,92	172.193,99	122.637,99
	Najviša zarada	160.900,00	114.620,90	172.943,99	123.163,74

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

Razlika između isplaćene zarade u 2021. godini i planirane zarade u 2022. godini nastala je zbog povećanja minimalna cijene rada, povećanja naknade za regres i minulog rada. Visina regresa s pripadajućim porezima i doprinosima, određena je u visini 1/12 mjesečno od 75 % projicirane prosječno isplaćene zarade po zaposlenom u Republici Srbiji za prethodnu godinu (prigodom isplate uzima se u obzir posljednji objavljeni podatak republičkog tijela nadležnog za statistiku).

Prilog 10.

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u neto iznosu

u dinarima

Mesec	Nadzorni odbor / Skupština - realizacija 2021. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2022. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
II.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
III.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
IV.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
V.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VI.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VII.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VIII.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
IX.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
X.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
XI.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
XII.	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
UKUPNO	780,000.00	300,000.00	240,000.00	24	780,000.00	300,000.00	240,000.00	24
PROSJEK	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u bruto iznosu

u dinarima

Mesec	Nadzorni odbor / Skupština - realizacija 2021. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2022. godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
II.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
III.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
IV.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
V.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
VI.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
VII.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
VIII.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
IX.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
X.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
XI.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
XII.	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
UKUPNO	1,226,415.12	471,698.16	377,358.48	24	1,226,415.12	471,698.16	377,358.48	24
PROSJEK	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2

Kriterije za naknadu predsjednika i članova Nadzornog odbora utvrdio je osnivač Rješenjem o utvrđivanju visine naknada predsjedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica broj I-00-401- 188/2018 od 22. veljače 2018. godine. Programom poslovanja za 2022. godinu planirana je isplata naknada za tri člana Nadzornog odbora. Mjesečni iznos naknade predsjednika Nadzornog iznosi 25.000dinara, dok naknada članova iznosi 20.000 dinara. Naknade su planirane sukladno odredbama Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje visine naknade za rad u Nadzornim odborima javnih poduzeća (Sl. glasnik RS br. 102/2016).

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

7. KREDITNA ZADUŽENOST

Prilog 14

KREDITNA ZADUŽENOST

Kreditor	Naziv kredita / Projekta	Origin. valuta	Jamstvo države Da/Ne	Stanje kreditne zaduženosti u izvornoj valuti na dan 31.12.2021.	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2021.	Godina povlačenja kredita	Rok otplate bez perioda počeka	Razdoblje počeka (Grace period)	Datum prve otplate	Kamatna stopa	Broj otplate tokom jedne godine	Plan plaćanja po kreditu za tekuću godinu u dinarima		Stanje kreditne zaduženosti u originalnoj valuti na dan 31.12.2022. tekuće godine	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2022. tekuće godine
												Ukupno glavnica	Ukupno kamata		
Domaći kreditor															
Poštanska štedionica	Revolving kredit	RSD	ne	4.500.000	4.500.000	2021.	1 godina	/	U skladu sa raspoloživim sredstvima	3,8% godišnje		5.000.000		5.000.000	5.000.000
poslovna banka															
.....															
.....															
Strani kreditor															
.....															
.....															
.....															
.....															
.....															
Ukupno kreditno zaduženje	5.000.000														
<i>od čega za likvidnost</i>	5.000.000														
<i>od čega za kapitalne projekte</i>															

Poduzeće JKP „Dimnjačar“ je tijekom 2021. godine sklopilo ugovor s Poštanskom Štedionicom o korištenju revolving kredita, za potrebe tekuće likvidnosti do 5.000.000 dinara. Do kraja 2021. godine za održavanje tekuće likvidnosti povučeno je 4.500.000 dinara.

Analizom zaduženosti poduzeća, uočava se da u strukturi pasive bilanca stanja vlastiti izvori sudjeluju sa 66%, dok tuđi izvori (kratkoročni) sudjeluju s 34%. Vlastite izvore čini vlastiti kapital Poduzeća, koji predstavlja ujedno i jamstvenu supstanciju, jer štiti povjerioce od gubitka pozajmljenog kapitala i osigurava sigurnost u naplati potraživanja.

Struktura poslovne pasive s planiranim stanjem na dan 31.12.2022. godine prikazana je sljedećom tablicom:

Tablica br.7

R.br	Naziv pozicije	Iznos /plan 2021. godine/	%
1.	Vlastiti kapital	21.244	66 %
2.	Kratkoročne obveze	11.080	34%
3.	Poslovna pasiva	32.324	100%

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

Pokazatelj samostalnosti = vlastiti kapital/ukupni izvori financiranja = 0,66

Pokazatelj zaduženosti = tuđi izvori/ukupni izvori financiranja = 0,34

Pokazatelj sigurnosti = vlastiti kapital/tuđi izvori = 1,92

Klasično pravilo financiranja zahtijeva da udio vlastitog i pozajmljenog kapitala bude jednak.

Tijekom 2022. godine planira se sklapanje ugovora s poslovnom bankom radi odobravanja revolving kredita na 5.000.000 dinara za tekuću likvidnost.

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

R. broj	POZICIJA	Plan 2021. godina	Realizacija (procjena) u 2021. godini - neovisno o datumu sklapanja ugovora	Ugovorena vrijednost	Razdoblje važenja ugovora	Prenesene obveze u 2022. godinu po ugovoru iz 2021.	Plan 01.01-31.03.2022.	Plan 01.01-30.06.2022.	Plan 01.01-30.09.2022.	Plan 01.01-31.12.2022.
Dobra- na koja se Zakon o javnim nabavama primjenjuje										
1.	Električna energija	400.000	400.000	417.004	svibanj 2021.-2022.	299.103	180.000	260.000	360.000	500.000
2.	Pogonsko gorivo	1.300.000	1.300.000	1.270.911	travanj 2021.-2022.	477.338	420.000	840.000	1.200.000	1.500.000
3.	Dva nova teretna vozila	4.500.000	3.346.000	3.346.000	prosinac 2021.	0	0	0	0	0
Dobra- na koja se Zakon o javnim nabavama ne primjenjuje										
4.	Materijal za servis i ugradnju	550.000	545.000	0	-	0	140.000	280.000	420.000	565.000
5.	Režijski materijal	600.000	595.000	0	-	0	155.000	310.000	465.000	620.000
6.	Uredski materijal i toneri	210.000	200.000	0	-	0	55.000	110.000	165.000	210.000
7.	Ogrjevno drvo	150.000	148.800	0	-	0	35.000	70.000	105.000	150.000
8.	Oprema za zaštitu na radu	500.000	480.000	0	-	0	200.000	400.000	400.000	500.000
9.	Propan butan	70.000	68.000	0	-	0	20.000	40.000	60.000	80.000

R. broj	POZICIJA	Plan 2021. godina	Realizacija (procjena) u 2021. godini - neovisno o datumu sklapanja ugovora	Ugovorena vrijednost	Razdoblje važenja ugovora	Prenesene obveze u 2022. godinu po ugovoru iz 2021.	Plan 01.01-31.03.2022.	Plan 01.01-30.06.2022.	Plan 01.01-30.09.2022.	Plan 01.01-31.12.2022.
10.	Oprema za dimnjačarsku djelatnost	400.000	400.000	0	-	0	-	-	-	400.000
11.	Računalna oprema			0	-	0	-	-	-	300.000
12.	Materijal za održavanje higijene	100.000	.000	0	-	98	25.000	50.000	150.000	100.000
Ukupno dobra:		8.780.000	7.580.800	5.033.915		776.441	1.230.000	2.360.000	3.325.000	4.925.000
Usluge										
Usluge na koje se Zakon o javnim nabavkama ne primenjuje										
1	Usluge sigurnosti i zdravlja na radu	96.000	96.000	96.000	januar 2021.-2022.	0	29.000	58.000	87.000	116.000
2	Usluge zaštite na radu-zaštita od požara	50.000	47.000	0	-	0	21.000	42.000	63.000	87.000
3	Revizija financijskih izvješća	97.000	97.000	97.000	septembar 2021.-2022.	0	40.000	40.000	97.000	97.000
4	Angažiranje osoba na prijevodu programa poslovanja	152.000	130.000	0	-	0	60.000	60.000	150.000	150.000
5	Odvjetničke usluge	350.000	349.000	348.000	januar 2021.-2022.	0	88.000	176.000	264.000	350.000
6	Dostava pošiljki putem pošte	150.000	135.000	0		0	50.000	100.000	150.000	200.000

R. broj	POZICIJA	Plan 2021. godina	Realizacija (procjena) u 2021. godini - neovisno o datumu sklapanja ugovora	Ugovorena vrijednost	Razdoblje važenja ugovora	Prenesene obveze u 2022. godinu po ugovoru iz 2021.	Plan 01.01-31.03.2022.	Plan 01.01-30.06.2022.	Plan 01.01-30.09.2022.	Plan 01.01-31.12.2022.
7	Usluge fiksne telefonije	210.000	207.500	-	-	-	53.000	106.000	159.000	210.000
8	Usluge mobilne telefonije	470.000	485.000	470.000	jul 2021.- jul 2022.	235.000	118.000	236.000	354.000	470.000
9	Usluge interneta	70.000	70.000	70.000	maj 2021.- 2022.	23.000	18.000	36.000	54.000	70.000
10	Zakup prostorija	65.000	59.000	-	-	-	17.000	34.000	51.000	65.000
11	Usluge reklame i promidžbe	29.000	29.000	29.000	januar 2021.- 2022.	0	15.000	15.000	15.000	29.000
12	Komunalne usluge	142.000	142.000	0	-	0	37.000	74.000	111.000	149.000
13	Usluge čišćenja ureda	100.000	100.000	0	-	0	30.000	70.000	70.000	100.000
14	Knjigovodstvene usluge	360.000	360.000	360.000	januar 2021.- 2022.	0	108.000	216.000	324.000	432.000
15	Održavanje softvera objedinjene naplate	456.000	456.000	456.000	januar 2021.- 2022.	0	38.000	76.000	114.000	456.000
16	Reprezentacija	160.000	159.000	0		0	80.000	120.000	160.000	160.000
17	Osiguranje	365.000	350.000	-	maj 2021.- 2022.	52.326	60.000	120.000	180.000	250.000

R. broj	POZICIJA	Plan 2021. godina	Realizacija (procjena) u 2021. godini - neovisno o datumu sklapanja ugovora	Ugovorena vrijednost	Razdoblje važenja ugovora	Prenesene obveze u 2022. godinu po ugovoru iz 2021.	Plan 01.01-31.03.2022.	Plan 01.01-30.06.2022.	Plan 01.01-30.09.2022.	Plan 01.01-31.12.2022.
18	Usluge platnog prometa	160.000	160.000	0		0	40.000	80.000	120.000	160.000
19	Usluge alarma i monitoringa	16.800	16.800	0	januar 2021.-2022.	-	4.200	8.400	12.600	16.800
20	Usluge održavanja onovnih sredstava	700.000	693.000	0	-	0	200.000	400.000	500.000	600.000
21	Usluge smještaja	140.000	140.000	0	-	0	70.000	100.000	143.000	140.000
22	Cestarine	43.000	40.000	0	-	0	10.000	20.000	30.000	43.000
23	Usluge objedinjene naplate	3.300.000	3.360.000	0	januar 2021.-2022.	0	410.000	840.000	1.250.000	1.650.000
24	Dostava pošiljki (brza pošta)	50.000	26.000	0	-	0	12.500	25.000	37.500	50.000
25	Stručno obrazovanje zaposlenih-seminari	100.000	98.000	0	-	0	50.000	50.000	100.000	100.000
26	Usluge trećih osoba (zemljani radovi, iznajmljivanje skele, servis opreme i sl.)	300.000	298.000	0	-	-	80.000	150.000	240.000	300.000

R. broj	POZICIJA	Plan 2021. godina	Realizacija (procjena) u 2021. godini - neovisno o datumu sklapanja ugovora	Ugovorena vrijednost	Razdoblje važenja ugovora	Prenesene obveze u 2022. godinu po ugovoru iz 2021.	Plan 01.01-31.03.2022.	Plan 01.01-30.06.2022.	Plan 01.01-30.09.2022.	Plan 01.01-31.12.2022.
27	Intelektualne usluge-izrada akata, konzultantske usluge	242.200	240.000	0	-	0	60.000	120.000	180.000	240.000
Ukupno usluge:		8.374.000	8.343.300	2.092.755		310.326	1.798.700	3.372.400	5.016.100	6.690.800
Radovi										
...										
Ukupno radovi:										
UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI		17.154.000	15.924.100	7.126.670		1.086.767	3.028.700	5.732.400	8.341.100	11.615.800

Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova u 2022. godini iznose 11.615.800 dinara, sa sljedećom strukturom:

- Dobra: 4.925.000 dinara
- Usluge: 6.690.800 dinara
- Radovi: nisu planirani u 2022. godini.

Planirana vrijednost dobara na godišnjoj razini je za 35 % manja u odnosu na procijenjenu realizaciju u prethodnoj godini, budući da Poduzeće ne planira nabavu vozila u 2022. godini

Manja financijska sredstva namijenjena za nabavu usluga za 20% su generirana smanjenjem rashoda u domeni troškova naplate potraživanja.

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

Dobra:

1. Nabava električne energije podrazumijeva nabavu električne energije potrebne za nesmetano funkcioniranje i rad zaposlenih i opreme. U 2022. godini planirana je nabava električne energije u većem iznosu nego u 2021. godini kao posljedicu mogućih kretanja cijena na tržištu ovog energenta.
2. Pogonsko gorivo potrebno je radi nesmetanog funkcioniranja i rada dimnjačarske službe na terenu. U 2022. godini planirana je nabava goriva u većem iznosu nego u 2021. godini, zbog rasta cijena naftnih derivata na tržištu u 2021. godini.
3. U 2022. godini Poduzeće ne planira kupnju novih vozila.
4. Materijal za servis i ugradnju obuhvaća materijal koji se koristi prigodom obavljanja poslova iz okvira servisne djelatnosti. To je potrošni materijal koji obuhvaća: pucval, specijalizirana kemijska sredstva za odstranjivanje nečistoća u industriji, rezervni dijelovi i sl. Ovu vrstu materijala iznimno je teško predvidjeti jer su servisni poslovi veoma raznoliki, a kvarovi na postrojenjima nepredvidivi.
5. Režijski ili potrošni materijal obuhvaća različite vrste materijala poput četki, zatim ručne lampe, farbe, baterije, ljestve, prskalice i sitan inventar, šrafovska roba i sl.
6. Uredski materijal i toneri – osiguranje potrošnog uredskog materijala kao i materijala za štampače.
7. Ogrjevno drvo – osiguranje ogrjevnog drveta radi grijanja poslovnih prostorija u zimskom razdoblju.
8. Oprema za zaštitu na radu - Pravilnikom o sigurnosti i zdravlju na radu regulirana je obveza poslodavca da zaposlenima svake godine osigura osobna zaštitna sredstva za siguran rad prema uvjetima rada svakog radnog mjesta. Planira se u istom iznosu kao i u 2021. godini.
9. Propan butan – nužan je prigodom obavljanja usluge vađenja i spaljivanja čađa u dimovodima. Uslijed rasta cijena propan butana na tržištu u 2021.godini za 18%, planirani je i veća nabava ovog energensa u 2022. godini.
10. Oprema za dimnjačarsku djelatnost – Uredbom o načinu i uslovima za otpočinjanje obavljanja komunalnih delatnosti („Sl.glasnik RS“, br. 13/2018, 66/2018 i 51/2019) Poduzeće je obvezno nabaviti obveznu dimnjačarsku opremu, što kontinuirano i sukladno mogućnostima i radi.
11. Računalna oprema – nabava se provodi zbog zastarjelosti IT opreme i promjene u poslovnim procesima, radi redovitog i izvanrednog servisiranja, zamjene i nadogradnje računalne opreme.
12. Materijal za održavanje higijene – higijensko održavanje objekata i zaštitne opreme dimnjačara.

Usluge:

1. Usluge sigurnosti i zdravlja na radu - obveza je poslodavca da sukladno Zakonu o sigurnosti i zdravlju na radu ima angažiranu licenciranu osobu za sigurnost i zdravlje na radu u poduzeću. Ova nabava planira se na višoj razini nego u 2021. godini, jer je agencija angažirana od strane Poduzeća, najavila povećanje cijena svojih usluga.
2. Usluge zaštite na radu - obveza je poslodavca da sukladno Zakonu o zaštiti od požara ima angažiranu licenciranu osobu na zaštiti od požara u poduzeću. Provjera ispravnosti ručnih prijevoznih vatrogasnih aparata za početno gašenje požara s ispitivanjem na tlak, boca s CO₂ punjenjem obvezna je na svakih šest mjeseci. Ova nabava planirana je na višoj razini u odnosu na 2021. godinu, jer se planira ispitivanje električnih instalacija, mikroklima, kemijske štetnosti, fizičke štetnosti, rasvjete i biološke štetnosti od strane akreditiranih ustanova, zbog periodičnih ispitivanja vezanih za ovo područje u 2022. godini, a za koja će biti angažirane licencirane institucije iz ove oblasti.
3. Revizija financijskih izvješća – zakonska obveza za Poduzeća i korisnike javnih sredstava.
4. Angažiranje osoba na prijevodu Programa poslovanja – prijevod sadržaja i tekstova Programa poslovanja na jezike u službenoj uporabi na području Grada.
5. Odvjetničke usluge - za zastupanje na sudovima u posebnim situacijama.
6. Dostava pošiljki putem pošte – posredstvom JP Pošta Srbije, poduzeće šalje opomene korisnicima naših usluga.
7. Usluge fiksne telefonije – ova nabava planirana je na razini plana 2021. godine.
8. Usluge mobilne telefonije - ova nabava planirana je na razini plana 2021. godine.
9. Usluge interneta - pristup internetu, internet tranzit, registraciju imena domena, web-hosting.
10. Zakup prostorija – za potrebe blagajne na Paliću, Poduzeće planira zakup prostorija u MZ Palić.
11. Usluge reklame i promidžbe – troškovi reklamnih usluga ostaju na razini 2021. godine.
12. Komunalne usluge – komunalne usluge iznošenja smeća i potrošnje vode.
13. Usluge čišćenja ureda – usluga podrazumijeva održavanje higijene prostorija upravne zgrade i pomoćnih prostorija.
14. Knjigovodstvene usluge – Nabava u iznosu od 360.000 odnosi se na knjigovodstvene usluge, a koje obuhvaća: vođenje poslovnih knjiga sukladno računovodstvenim načelima definiranim u okviru MRS, te drugih pozitivnih propisa; ustrojavanje i vođenje propisanih poreznih evidencija, obračunavanje poreza na dodanu vrijednost i sastavljanje poreznih prijava za PDV, te poreznih prijava za porez na imovinu, porez na dobit poduzeća i poreze po odbitku; obračun zarada, naknada zarada, kao i drugih prihoda za koje je isplatitelj i obveznik obračuna poreza i doprinosa korisnik usluge iz ovog Ugovora; sastavljanje propisanih godišnjih obrazaca o obračunatim i plaćenim porezima i doprinosima na zarade, naknade zarada i druge prihode iz prethodnog stavka (obrazac M-4); popunjavanje propisanih obrazaca za prijavu i odjavu radnika, sastavljanje ugovora o radu i drugih ugovora o angažiranju osoba za rad izvan radnog odnosa i dostavu istih nadležnim službama; usluge stručnih konzultacija iz područja poreza, financija i računovodstva, te radnog i statusnog zakonodavstva. Planira se veći iznos nabave u 2022. godini zbog najave povećanja cijene usluge knjigovodstvene agencije.

15. Održavanje softvera objedinjene naplate – održavanje informacijskog podsustava „Blagajničko poslovanje za potrebe zajedničke naplate“.
16. Reprezentacija – planirani iznos predmetne nabave sukladan je smjernicama Vlade RS, a na istoj razini kao i u 2021. godini.
17. Osiguranje - odnosi se na policu odgovornosti iz djelatnosti, policu osiguranja imovine i nezgoda.
18. Usluge platnog prometa – platni promet podrazumijeva plaćanje na svim relacijama između pravnih i fizičkih osoba, a za izvršene usluge banke obračunavaju naknade.
19. Usluge alarma i monitoringa – planirane su na razini iz 2021. godine.
20. Usluge održavanja osnovnih sredstava - Servisiranje, popravak, održavanje službenih vozila (hitne popravke i redoviti periodični servisi). Zakonska obveza je održavanje tehničke ispravnosti vozila
21. Usluge smještaja – potrebna je zbog stručnog usavršavanja i osposobljavanja zaposlenih sukladno obvezi poslodavca iz Zakona o radu, na razini iz 2021. godine.
22. Cestarine - usluge cestarine planirane su na razini od 2021. godine.
23. Usluge objedinjene naplate – na temelju Ugovora o reguliranju međusbnih odnosa o objedinjenoj naplati, prema kojem se JKP „Dimnjačar“ tereti troškovima od strane JKP „Vodovod i kanalizacija“ i JKP „Čistoća i zelenilo“ u visini od 3,2% od pripadajućih naplaćenih potraživanja za diimnjačarske usluge koja poduzeća naplate svakog mjeseca planirana je nabava usluga objedinjene naplate.
24. Dostava pošiljki – slanje i prijem paketa putem brze pošte.
25. Stručno obrazovanje zaposlenih – podrazumijeva troškove stručnog usavršavanja i kontinuirane edukacije zaposlenih uslijed čestih promjena zakonske regulative.
26. Usluge trećih osoba – zemljani radovi, iznajmljivanje skele, usluge planinara, servis opreme, alatničarske usluge i slično.
27. Ostale intelektualne usluge – usluge povezane s pravnim, administrativnim i ekonomskim poslovima.

9. PLAN INVESTICIJSKIH ULAGANJA

Prilog 16.

Plan i dinamika investicijskih ulaganja u 2022. godini, odnosno za razdoblje 2022.-2024. godine

Poduzeće JKP „Dimnjačar“ nema kapitalnih projekata u planu za 2022. godinu.

Poduzeće je u 2021. godini planiralo investicije za kupnju novih lakih teretnih vozila u iznosu od 4.500 tisuće dinara. Procjena realizacije ove investicije nakon izvršene javne nabave iznosi 4.000 tisuće dinara.

Redni broj	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno s 31.12.2021. godine	Struktura financiranja	Iznos prema izvoru financiranja	Plan 2022. godina				Plan 2023. godina	Plan 2024. godina
								Plan 01.01-31.03.2022.	Plan 01.01-30.06.2022.	Plan 01.01-30.09.2022.	Plan 01.01-31.12.2022.		
1	Nabava teretnih vozila	2021	2021	4.500	4.000	Vlastita sredstva	-	-	-	-	-	-	-
						Pozajmljena sredstva	-	-	-	-	-	-	-
						Sredstva proračuna (po kontima)	-	-	-	-	-	-	-
						Ostalo	-						
						Ukupno:	-	-	-	-	-	-	-
Ukupno investicije				4.500	4.000		-	-	-	-	-	-	

10. KRITERIJ ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE

Prilog 17.

SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

u dinarima

Redni broj	Pozicija	Plan 2021. godina	Realizacija (procjena) 2021. godina	Plan 01.01- 31.03.2022.	Plan 01.01- 30.06.2022.	Plan 01.01- 30.09.2022.	Plan 01.01- 31.12.2022.
1.	Sponzorstvo	-	-				-
2.	Donacije						
3.	Humanitarne aktivnosti	-	-				-
4.	Sportske aktivnosti	21.000	21.000	10.000	10.000	10.000	21.000
5.	Reprezentacija	160.000	160.000	80.000	120.000	160.000	160.000
6.	Reklama i promidžba	29.000	29.000	15.000	15.000	15.000	29.000
7.	Ostalo	-	-				-

Na temelju Uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2022. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2022-2024. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa ("Sl. Glasnik RS" br. 97/2021) odnosno Smjernica za izradu godišnjih programa poslovanja za 2022. godine i na temelju članka 50. Zakona o javnim poduzećima („Sl. Glasnik RS“, 15/2016 i 88/2019), utvrđuju se kriteriji za utvrđivanje isplata sredstava za posebne namjene: Kriteriji i iznos sredstava za posebne namjene i troškovi koji će važiti u 2022. godini: planirati sredstva najviše do planirane razine za 2021. godinu.

Za sportske aktivnosti planiran je iznos od 21.000 dinara.

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

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

direktor JKP „Dimnjačar“

Predrag Mastilović