

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, 16/21 i 8/24) i članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćen tekst),

Skupština Grada Subotice, na .... sjednici održanoj dana ..... 2025. godine, donijela je

### **R J E Š E N J E**

**o davanju suglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Dimnjačar» Subotica za 2025. godinu**

#### **I.**

Daje se suglasnost na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica za 2025. godinu, usvojen od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica dana 8. siječnja 2025. godine.

#### **II.**

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

### **O b r a z l o ž e n j e**

**Pravni temelj:** Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem se program poslovanja smatra donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave, članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21, 16/21 i 8/24), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom, i članak 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćen tekst), prema kojem radi osiguranja zaštite općeg interesa u Javnom komunalnom poduzeću Skupština grada daje suglasnost na godišnji program poslovanja.

**Razlozi za donošenje:** Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja obvezno sadrži: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda prema namjenama, planirane nabave, plan investicija, planirani način raspodjele dobiti javnog poduzeća, odnosno planirani način pokrića 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 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025.-2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 90/24), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dani u Smjernicama za izradu programa koje su sastavni dio Uredbe.

Prilikom izrade programa poslovanja, poduzeća polaze od ciljeva i smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade, kao i od strateških, zakonskih i podzakonskih akata koja primjenjuju u svom poslovanju. Utvrđeno je, da je programima poslovanja obvezno mora prikazati elemente kako slijede:

**1) Opći podaci,** gdje je potrebno navesti:

- status, pravnu formu i djelatnost javnog poduzeća,
- je li donesen dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvitka,
- ustrojbenu shemu javnog poduzeća,
- imena direktora i izvršnih direktora, te članova nadzornog odbora/skupštine, kao i datum i temelj imenovanja.

**2) Analiza poslovanja u 2024. godini,** gdje je potrebno prikazati:

- procijenjeni fizički opseg aktivnosti,
- bilancu stanja, bilancu uspjeha i izvještaj o tokovima novca,
- analizu ostvarenih indikatora poslovanja,
- razloge odstupanja u odnosu na planirane indikatore,
- provedene aktivnosti za poboljšanje procesa poslovanja,
- ostvarenje ciljeva koji su planirani programom poslovanja za 2024. godinu, odnosno obrazložiti ukoliko planirani ciljevi nisu ostvareni.

**3) Ciljevi i planirane aktivnosti za 2025. godinu, odnosno za razdoblje 2025.-2027. godine,** gdje je potrebno prikazati:

- ciljeve javnog poduzeća za razdoblje za koji se donosi program poslovanja, indikatore kojima se mjeri ostvarenje ciljeva i ključnim aktivnostima potrebnim za postizanje ciljeva,
- analizu tržišta,
- rizike u poslovanju kroz plan/mapu upravljanja rizicima,
- planirane indikatore poslovanja za 2025. godinu.

**4) Planirani izvori prihoda i pozicije rashoda prema namjenama,** gdje je potrebno:

- prikazati planiranu bilancu stanja, bilancu uspjeha, kao i planirane tokove novca,
- detaljno obrazložiti strukturu planiranih prihoda i rashoda,
- prihode planirati na temelju važeće odluke o cijenama na koju je suglasnost dalo nadležno tijelo,
- navesti elemente za cjelovito sagledavanje cijena proizvoda i usluga, te važeći cjenik temeljem kojeg su obračunati poslovni prihodi,
- prikazati iznos i dinamiku prihoda iz proračuna Republike Srbije, autonomne pokrajine i jedinice lokalne samouprave,
- detaljno prikazati namjenu korištenja sredstava iz proračuna Republike Srbije, autonomne pokrajine i jedinice lokalne samouprave,
- sredstva koja su planirana na pozicijama: službena putovanja, naknade temeljem ugovora o djelu, autorskim honorarima, ugovoru o privremenim i povremenim poslovima i naknade fizičkim osobama temeljem ostalih ugovora, kao i sredstva predviđena za stručna usavršavanja i slične namjene, planirati racionalno.

**5) Planirani način raspodjele dobiti, odnosno planirani način pokrića gubitka,** gdje je potrebno:

- raspodjelu procijenjene dobiti za 2024. godinu, planirati u skladu s aktom o proračunu Republike Srbije, autonomne pokrajine ili jedinice lokalne samouprave za 2024. godinu,
- prikazati na koji način je utrošena dobit za 2021., 2022. i 2023. godinu (ukoliko je dobit raspoređena za investicije, navesti za koja investiciona ulaganja su utrošena sredstva).

**6) Plan zarada i zapošljavanja,** gdje je potrebno:

- prikazati broj zaposlenika po sektorima/ustrojbenim jedinicama,
- prikazati kvalifikacijsku, dobnu i spolnu strukturu zaposlenika i strukturu zaposlenika prema vremenu provedenom u radnom odnosu, kao i kvalifikacijsku i spolnu strukturu predsjednika i članova nadzornog odbora/skupštine,
- slobodna i upražnjena radna mjesta, kao i dodatno zapošljavanje (ukoliko je planirano programom poslovanja) popunjavati isključivo sukladno važećim zakonskim i podzakonskim aktima koja uređuju ovo područje i prikazati dinamiku zapošljavanja,
- sredstva za zarade zaposlenika planirati isključivo sukladno važećim zakonskim, podzakonskim i općim aktima koja uređuju ovo područje, prikazati najnižu i najvišu pojedinačnu planiranu i ostvarenu zaradu za zaposlenike (bez uprave) i upravu, najnižu i najvišu mjesečnu zaradu direktora posebno iskazati.
- ukupna godišnja masa sredstava za zarade djelatnika, prosječna zarada uprave i ukupna prosječna zarada može se uvećati za najviše 8% u odnosu na isplaćenu masu sredstava za zarade, odnosno prosječnu zaradu u 2024. godini, sukladno financijskim mogućnostima javnog poduzeća, a nakon izmjene važećeg općeg akta. Prilikom planiranja uvećanja zarada zaposlenika u 2025. godini treba uzeti u obzir zajamčenu visinu minimalne zarade utvrđene sukladno Zakonu o radu odnosno rast minimalne cijene rada za 13,7% od 1. siječnja 2025. godine, dok se prosječna zarada ostalih djelatnika (uprave, starozaposlenih i novozaposlenih) može uvećati za najviše 8% u odnosu na isplaćenu zaradu u 2024. godini,
- jedinice lokalne samouprave mogu predložiti i drugačije smjernice glede rashoda za zarade djelatnika, pod uvjetom da se prosječna zarada starozaposlenih i novozaposlenih ne može uvećati za više od postotnog povećanja minimalne cijene rada u odnosu na isplaćenu zaradu u 2024. godini,
- naknade predsjedniku i članovima nadzornog odbora/skupštine najviše do razine planiranih sredstava za 2024. godinu

**7) Kreditna zaduženost**

**8) Planirane nabave,** gdje je potrebno:

- prikazati planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2025. godinu, odnosno za razdoblje 2025.-2027. godine,
- detaljno obrazložiti planirane nabave, dobara, radova i usluga za 2025. godinu, odnosno za razdoblje 2025.-2027. godine,
- racionalno planirati nabavu službenih vozila, uz navođenje vrste, osnovnih karakteristika vozila, procijenjene vrijednosti nabave i obrazložiti radi čega je nabava potrebna.

**9) Plan investicija,** gdje je potrebno:

- prikazati plan i dinamiku investicijskih ulaganja u 2025. godini, odnosno za razdoblje 2025.-2027. godine,
- detaljno obrazložiti započete, odnosno planirane, a nerealizirane investicije iz prethodnog razdoblja.

**10) Kriteriji za korištenje sredstava za posebne namjene, gdje je potrebno:**

- sredstva za posebne namjene (sponzorstva, donacije, humanitarne aktivnosti, sportske aktivnosti, reprezentaciju, reklamu i promidžbu i ostala sredstva), planirati najviše do razine planiranih sredstava za 2024. godinu. Iznimno, iz posebno opravdanih razloga, javnom poduzeću može se odobriti planiranje više sredstva u odnosu na planirana sredstva za 2024. godinu,
- detaljno obrazložiti sredstva za posebne namjene (sponzorstva, donacije, humanitarne aktivnosti, sportske aktivnosti, reprezentaciju, reklamu i promidžbu i ostala sredstva),
- 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 izvještaju, ne mogu planirati sredstva za sponzorstvo i donacije.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica na sjednici održanoj dana 8. siječnja 2025. godine usvojio je Program poslovanja poduzeća za 2025. 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 sredstva se dijelom osiguravaju u proračunu Grada Subotice.

Broj: 03/25  
Datum: 08.01.2025.

Na temelju članka 23. Statuta Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica, Nadzorni odbor na 107. sjednici održanoj dana 08. siječnja 2025. godine, donio je sljedeću

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

**Usvaja se Program poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2025. godinu u tekstu koji je predložen.**

**Program Poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2025. godinu dostavlja se osnivaču radi pribavljanja suglasnosti.**

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

---

**Dušan Laban, v.r.**

## **PROGRAM POSLOVANJA ZA 2025. 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, siječanj 2025. god.

## SADRŽAJ:

1. OPĆI PODACI.....	3
1.1. Status, pravna forma i djelatnost.....	3
1.2. Dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvoja .....	3
1.3. Ustrojbena shema.....	4
2. ANALIZA POSLOVANJA U 2024. GODINI.....	5
2.1. Procijenjeni fizički opseg aktivnosti u 2024. godini.....	5
2.2. Bilanca stanja i bilanca uspjeha .....	7
2.3. Izvještaj o novčanom toku u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine .	15
2.4. Analiza ostvarenih indikatora poslovanja .....	16
2.4.1. Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja .....	16
2.4.2. Provedene aktivnosti na poboljšanju procesa poslovanja.....	19
2.4.3. Ostvarenje ciljeva planiranih programom poslovanja ya 2024. godinu .....	19
3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2025. GODINU.....	19
3.1. Ciljevi poduzeća za 2025. godinu .....	19
3.2. Analiza tržišta .....	20
3.3. Rizici u poslovanju .....	21
3.4 Planirani indikatori poslovanja za 2025. godinu.....	22
4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA ZA 2025. GODINU .....	23
4.1. Bilanca stanja, bilanca uspjeha i izvješće o novčanim tokovima za 2025. godinu.....	23
4.2. Struktura prihoda i rashoda – 2024. i plan za 2025. godinu .....	33
4.2.1. Prihodi ukupno – plan 2024., realizacija 2024. i plan za 2025. godinu.....	33
4.2.2. Rashodi – plan 2024., realizacija 2024. i plan za 2025. godinu .....	35
4.3.Cijene .....	42
4.4 . Subvencije i ostali prihodi iz proračuna.....	43
Prilog 6.....	43
4.5. Troškovi zaposlenika .....	45
5. PLANIRAN NAČIN RASPODJELE DOBITI .....	50
6. PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA .....	51
6.1. Broj zaposlenika po sektorima / ustrojbenim jedinicama na dan 31.12.2024. godine..	51
6.2. Kvalifikacijska, dobna i spolna struktura zaposlenika i struktura zaposlenika prema vremenu provedenom u radnom odnosu i predsjednika i članova nadzornog odbora.....	52
6.3. Dinamika zapošljavanja .....	53
6.4.Sredstva za zarade zaposlenika.....	54
6.6. Naknade predsjedniku i članovima nadzornog odbora.....	60
7. KREDITNA ZADUŽENOST.....	62
8. PLANIRANA FINACIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA .....	63
9. PLAN INVESTICIJAKIH ULAGANJA.....	71
10. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE .....	72

## **1. OPĆI PODACI**

### **1.1. Status, pravna forma i djelatnost**

**STATUS:** Aktivno gospodarsko društvo

**PRAVNA FORMA:** Javno komunalno poduzeće

**DJELATNOST:** 81.22 Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme

Sukladno odluci o obavljanju dimnjačarskih usluga djelatnost Poduzeća podrazumijeva:

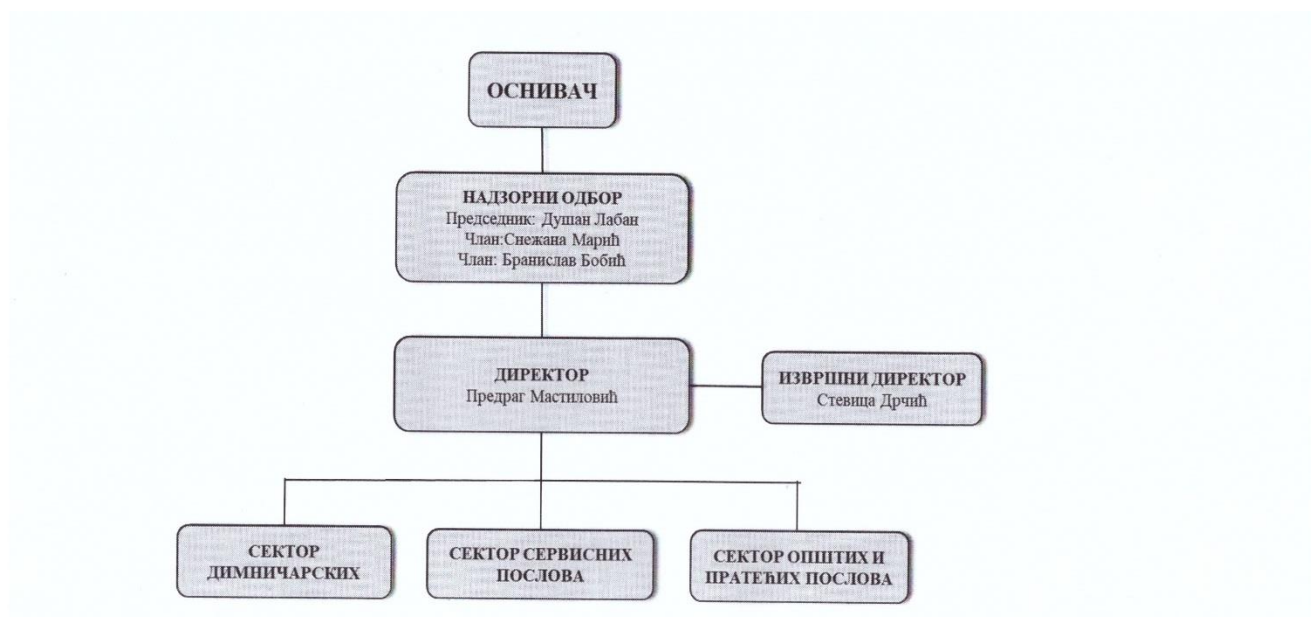
1. Čišćenje i kontrola dimovodnih i ložišnih objekata i uređaja i ventilacijskih kanala i uređaja,
2. Vađenje i spaljivanje čađe u dimovodnim objektima,
3. Pregled novoizgrađenih i dograđenih dimovodnih i ložišnih objekata i uređaja,
4. Mjerenje emisije dimnih plinova i utvrđivanje stupnja učinkovitosti ložišnih uređaja, osim u slučajevima kada navedene poslove obavljaju pravne osobe ili poduzetnici ovlašteni sukladno zakonu kojim je uređeno područje cjevovodnog transporta plinovitih i tečnih ugljikovodika i distribucija plinovitih ugljikovodika, kao i zakonom kojim je uređeno područje učinkovite uporabe energije.

### **1.2. Dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvoja**

Nadzorni odbor poduzeća je na svojoj sjednici održanoj 16. svibnja 2022. godine donio odluku o usvajanju „Srednjoročnog plana poslovne strategije i razvoja JKP „Dimnjačar“ Subotica za razdoblje 2022. – 2026. godine“. Skupština Grada Subotice na 23. sjednici održanoj 02. lipnja 2022. godine, dala je suglasnost na „Srednjoročni plana poslovne strategije i razvoja JKP „Dimnjačar“ Subotica za razdoblje 2022. – 2026. godine“, rješenjem br. I-022-229/2022.

Na istoj sjednici Nadzorni odbor poduzeća donio je odluku o usvajanju „Dugoročnog plana poslovne strategije i razvoja JKP „Dimnjačar“ Subotica za razdoblje 2022. – 2031. godine. Skupština Grada Subotice, na 23. sjednici održanoj 02. lipnja 2022. godine, dala je suglasnost na „Dugoročni plan poslovne strategije i razvitka JKP „Dimnjačar“ Subotica za razdoblje 2022. – 2031. godine“, rješenjem br. I-022-230/2022.

### 1.3. Ustrojbena shema



Na 20. sjednici Skupštine Grada Subotice, održanoj 03. ožujka 2022. godine imenovani su predsjednik i članovi Nadzornog odbora JKP „Dimnjačar“:

Dušan Laban imenovan je predsjednikom Nadzornog odbora JKP „Dimnjačar“ Subotica, Snežana Marić članicom i Branislav Bobić članom (iz redova zaposlenika), rješenjem broj: I-00-021-37/2022 od 03. ožujka 2022. godine, na mandatno razdoblje od četiri godine, počevši od 4. ožujka 2022. godine.

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

Redni broj	Funkcija	Prezime i ime	Broj rješenja o imenovanju	Datum rješenja o imenovanju
1	Direktor	Mastilović Predrag	Rješenje I-332-118/2023	02.03.2023.
2	Izvršni direktor	Drčić Stevića	Ugovor o radu 97/17	27.04.2017.

Predrag Mastilović, imenovan je direktorom JKP „Dimnjačar“, Rješenjem o imenovanju br. I-332-118/2023 od 02.03.2023., koje je donijela Skupština Grada Subotice na razdoblje od četiri godine.

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

Redni broj	Funkcija	Prezime i ime	Broj rješenja o imenovanju	Datum rješenja o imenovanju
1	Predsjednik NO	Laban Dušan	I-00-021-37/2022	03.03.2022.
2	Član NO	Marić Snežana	I-00-021-37/2022	03.03.2022.
3	Član NO	Bobić Branislav	I-00-021-37/2022	03.03.2022.



## 2. ANALIZA POSLOVANJA U 2024. GODINI

### 2.1. Procijenjeni fizički opseg aktivnosti u 2024. godini

U posljednjih nekoliko godina, kako je slučaj i u 2024. godini, ne postoje veća odstupanja glede broja korisnika, osim kod korisnika prirodnog plina, gdje se povećao broj korisnika kroz objedinjenu naplatu uvođenjem novih 1.000 korisnika. Praksa također pokazuje da tijekom sezone grijanja građani istodobno koriste, kako plinske, tako i dimnjake na kruto gorivo. Fizički opseg čišćenja i kontrole dimnjačkih kanala planiran je na temelju 24.000 dimnjaka na kruto gorivo (navedeni broj obuhvaća i dimnjake kućanstava koja istodobno koriste i kruto gorivo i plin – oko 2.000) i 5.100 dimnjaka plinskih trošila.

Tijekom godine vrši se čišćenje i kontrola svih dimnjaka na prostoru 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 2024	Procjena realizacije 2024	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Usluge čišćenje i kontrola dimovodnih objekata	Kućanstvo	24.000	23.200	97
2.	Usluge čišćenje i kontrola dimovodnih objekata za korisnike plinskih trošila	Kućanstvo	5.100	4.900	96

Fizički opseg usluge čišćenja i kontrole dimovodnih objekata, procijenjen je za 3% manje u odnosu na planirani u 2024. godini.

Fizički opseg usluge čišćenja i kontrole dimovodnih objekata za korisnike plinskih trošila, procijenjen je za 4% manje u odnosu na planirani u 2024. godini.

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	Plan 2024.	Procjena realizacije 2024.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Čišćenje i kontrola ložišnih objekata i uređaja	Ložišni objekat	215	226	105
2.	Vađenje i spaljivanje čađe u dimovodnim objektima	Dimovodni kanal	45	47	104

<b>3.</b>	Pregled novoizgrađenog dimovodnog objekta (dimnjaka)	Dimovodni kanal	10	2	20
<b>4.</b>	Provjera ispunjenosti uvjeta za odjavu dimnjačarskih usluga zbog stavljanja izvan uporabe dimovodnog objekta	Podneseni zahtjev	30	27	90

U okviru usluga iz prateće djelatnosti, poduzeće je na temelju podnesenih zahtjeva od strane korisnika izvršilo sljedeći broj usluga: 226 čišćenja i kontrole ložišnih objekata i uređaja, 47 vađenja i spaljivanja čađe u dimovodnim objektima, 2 pregleda novoizgrađenih dimovodnih objekata i 27 provjera ispunjenosti uvjeta za odjavu dimnjačarskih usluga zbog stavljanja izvan uporabe dimovodnog objekta.

U okviru servisne djelatnosti, poduzeće obavlja više vrsta servisnih poslova. Najveći opseg poslova poduzeće vrši prilikom čišćenja kuhinjskih napa, jer su ugostiteljski objekti dužni na temelju 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 vrši usluge redovitog godišnjeg servisiranja ili hitnih intervencija, servisiranja uljnih plamenika.

#### **Fizički opseg proizvodnje – usluge servisne djelatnosti**

**Tablica 1.b**

<b>Redni broj</b>	<b>Naziv proizvoda – usluge</b>	<b>Jedin. Mjere</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Procjena 2024</b>	<b>Indeks 5/4</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>1.</b>	Kemijsko i mehaničko čišćenje kuhinjskih napa	Podneseni zahtjev	85	90	106
<b>2.</b>	Servisiranje plamenika	Podneseni zahtjev	10	12	120
<b>3.</b>	Pregled funkcionalne ispravnosti dimovodnog kanala u funkciji uporabe prirodnog plina kao energenta	Podneti zahtev	140	145	104
<b>4.</b>	Čišćenje ventilacije	Podneseni zahtjev	12	4	33

Tijekom 2024. godine, izvršeno je 90 čišćenja kuhinjskih napa, servisirano 12 plamenika, izvršen pregled funkcionalne ispravnosti dimovodnog kanala u funkciji uporabe prirodnog plina kao energenta za 145 pravne osobe i izvršeno 4 čišćenja ventilacijskih kanala.

## 2.2. Bilanca stanja i bilanca uspjeha

### Prilog 1

#### BILANCA STANJA na dan 31.12.2024. godine

u 000 dinarima

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan na dan 31.12.2024.	Realizacija (procjena) na dan 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	<b>AKTIVA</b>			
00	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0001		
	<b>B. STALNA IMOVINA</b>			
	<b>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	<b>26.154</b>	25.991
01	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>			
	<b>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003		70
010	1. Ulaganja u razvitak	0004		
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005		70
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	<b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA</b>			
	<b>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	25.770	25.546
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	13.570	13.400
023	2. Postrojenja i oprema	0011	12.200	12.146
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	<b>III. BIOLOŠKA SREDSTVA</b>	0017		
04 i 05	<b>IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</b>			
	<b>(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	384	375
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim sudjelovanja u kapitalu koji se vrednuju metodom sudjelovanja)	0019		
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Sudjelovanje u kapitalu koja se vrednuju metodom sudjelovanja	0020		
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u zemlji	0021		
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnim, 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		

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan na dan 31.12.2024.	Realizacija (procjena) na dan 31.12.2024.
1	2	3	4	5
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koji se vrednuju 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	384	375
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028		
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0029		41
	G. OBRTNA IMOVINA	0030	8.230	8.510
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)			
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	820	700
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	720	600
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	100	100
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	1.400	1.200
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	1.400	1.200
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	4.000	3.000
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	4.000	3.000
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 (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 koje 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		

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan na dan 31.12.2024.	Realizacija (procjena) na dan 31.12.2024.
1	2	3	4	5
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056		
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	1.900	3.500
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	110	110
	<b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	<b>34.384</b>	<b>34.542</b>
88	<b>Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA</b>	0060		
	<b>PASIVA</b>			
	<b>A. KAPITAL</b>			
	<b>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 – 0407 + 0408 + 0411 – 0412) ≥ 0</b>	0401	<b>23.413</b>	<b>23.178</b>
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	2.966	2.966
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403		
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404		
32	IV. REZERVE	0405	322	322
330 i potražni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANA DOBIT TEMELJEM FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG 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 SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0407		
34	VII. NERASPOREĐENA DOBIT (0409 + 0410)	0408	7.996	7.761
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	7.080	6.845
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	916	916
	VIII. UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	0411		
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412		
350	1. Gubitak ranijih godina	0413		
351	2. Gubitak tekuće godine	0414		
	<b>B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE</b>			
	<b>(0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	1.371	1.064
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA			
	(0417+0418+0419)	0416		
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	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	1.371	1.064
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421		
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnim, 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	1.371	1.064

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan na dan 31.12.2024.	Realizacija (procjena) na dan 31.12.2024.
1	2	3	4	5
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 (dio)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430		
	D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	9.600	10.300
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432		
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.000	5.000
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 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze temeljem kredita od domaćih banaka	0437	5.000	5.000
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438		
426	6. Obveze temeljem kratkoročnih vrijednosnih papira	0439		
428	7. Obveze temeljem financijskih derivata	0440		
430	III. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE	0441		
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	800	1.100
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	800	1.100
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 (0450 + 0451 + 0452)	0449	3.800	4.200
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	2.900	3.300
47,48 osim 481	2. Obveze temeljem poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	900	900
481	3. Obveze temeljem poreza na dobit	0452		-
427	VI. OBVEZE TEMELJEM SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453		
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454		
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0455		

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan na dan 31.12.2024.	Realizacija (procjena) na dan 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	$(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$			
	E. UKUPNA PASIVA	0456	34.384	34.542
	$(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$			
89	Ž. IZVANBILANČNA PASIVA	0457		

Programom poslovanja za 2024. godinu planirana ukupna vrijednost aktive i pasive bilanca stanja za 2024. godinu je 34.384 tisuća dinara. Na kraju 2024. godine ukupna aktiva, kao vrijednosni prikaz sredstava prema namjeni, na dan 31. prosinca 2024. godine procijenjena je na 34.542 tisuća dinara, što znači da nije bilo većih odstupanja plana u odnosu na procijenjenu realizaciju.

U okviru aktive, stalna imovina sudjeluje sa 75% , a obrtna imovina sa 25%.

Kod sljedećih pozicija evidentirana su odstupanja procijenjenih vrijednosti u odnosu na planirane veličine:

**AOP 0030 Obrtna imovina** – planirana je u iznosu od 8.230 tisuća dinara, a procjena ostvarenja je 8.510 tisuća dinara i rezultat je smanjenja kratkoročnih potraživanja za iznos od 1.080 tisuća dinara i zaliha materijala za 240 tisuća dinara. Gotovina i gotovinski elementi procijenjeni su na iznos 1.900.000 dinara što je za 1.600.000 dinara više nego što je prvotno planirano.

U okviru pasive, kapital sudjeluje sa 67%, a obveze iz poslovanja s 33%.

Kod sljedećih pozicija evidentirana su odstupanja od planiranih vrijednosti:

**AOP 0420** – dugoročne obveze - Bilančna pozicija dugoročnih rezerviranja i obveza u iznosu od 1.371 tisuća dinara planirana je kao obveza temeljem financijskog leasinga za kupnju novog vozila za potrebe dimnjačarske službe. Nakon provedenog postupka javne nabave i potpisivanja ugovora o financijskom leasingu, na kraju obračunskog razdoblja procijenjeni iznos na ovoj bilančnoj poziciji je 1.064.000 dinara.

**AOP 0431** – kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze procijenjene su za 700.000 dinara više u odnosu na planirane i rezultat su procijenjene vrednosti za 7% na višoj razini u odnosu na planirane veličine, zbog većih obveza prema dobavljačima i ostalih kratkoročnih obveza.

## Prilog 1a

**BILANCA USPJEHA**  
**Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine**

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 01.01- 31.12.2024.	Realizacija (procena) 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	<b>A. POSLOVNI PRIHODI</b>	1001		
	<b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 – 1010 + 1011 + 1012)</b>		<b>67.610</b>	<b>68.980</b>
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	63.110	<b>65.000</b>
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	63.110	<b>65.000</b>
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	4.500	3.980
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012		
	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	<b>64.272</b>	<b>62.851</b>
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014		
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	7.050	6.768
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	45.560	44.603
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	33.696	33.253
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	5.804	5.650
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	6.060	5.700
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	1.900	1.900
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021		
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	2.549	2.480
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023		
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	7.213	7.100
	<b>V. POSLOVNA DOBIT (1001 – 1013) ≥ 0</b>	1025	<b>3.338</b>	<b>6.129</b>
	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1013 – 1001) ≥ 0</b>	1026		
	<b>D. FINACIJSKI PRIHODI</b>	1027		



Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01- 31.12.2024.	Realizacija (procena) 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)			
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		
	<b>Đ. FINANCIJSKI RASHODI</b>			
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	500	480
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033		
562	II. RASHODI KAMATA	1034	340	330
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035	10	-
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	150	150
	<b>E. DOBIT IZ FINANCIRANCA (1027 – 1032) ≥ 0</b>	1037		
	<b>Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1027) ≥ 0</b>	1038	500	480
683, 685 i 686	<b>Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	1039		
583, 585 i 586	<b>I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	1040	1.722	4.533
67	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	1041		
57	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	1042	200	200
	<b>L. UKUPNI PRIHODI</b>			
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	67.610	68.980
	<b>LJ. UKUPNI RASHODI</b>			
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	66.694	68.064
	<b>M. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 – 1044) ≥ 0</b>	1045	916	916
	<b>N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 – 1043) ≥ 0</b>	1046		
69-59	<b>NJ. POZITIVAN NETO UČINAK NA TEMELJEM DOBITI POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA</b>	1047		
59- 69	<b>O. NEGATIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT TEMELJEM GUBITKA POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA</b>	1048		
	<b>P. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>			
	(1045 – 1046 + 1047 – 1048) ≥ 0	1049	916	916
	<b>R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>			
	(1046 – 1045 + 1048 – 1047) ≥ 0	1050		
	<b>S. POREZ NA DOBIT</b>			
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051		
722 dug. Saldo	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052		
722 pot. Saldo	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053		

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01- 31.12.2024.	Realizacija (procena) 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5
723	<b>T. ISPLAĆENI OSOBNI PRIMICI POSLODAVCA</b>	1054		
	<b>Č. NETO DOBIT</b>			
	<b>(1049 – 1050 -1051 – 1052 + 1053 – 1054) ≥ 0</b>	1055	<b>916</b>	<b>916</b>
	<b>U. NETO GUBITAK</b>			
	<b>(1050 – 1049 + 1051 + 1052 – 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		
	<b>I. NETO DOBIT KOJA PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE</b>	1057		
	<b>II. NETO DOBIT KOJA PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI</b>	1058		
	<b>III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE</b>	1059		
	<b>IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI</b>	1060		
	<b>V. ZARADA PO DIONICI</b>			
	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 2024. godine. Za navedeno razdoblje Poduzeće procenjuje ostvarenje dobiti u visini od 916 tisuća dinara.

Procenjuje se da će poslovni prihodi iznositi 102,03% u odnosu na planirane veličine, dok se procenjuje da će poslovni rashodi iznositi 97,79% u odnosu na planirane veličine.

Poslovni prihodi sudjeluju 100% u ukupnim prihodima, dok poslovni rashodi sudjeluju s 92,34% u ukupnim rashodima.

Ostvarenje finansijskih rashoda procijenjeno na 96% u odnosu na planirane veličine.

**AOP 1001** poslovni prihodi – procijenjena realizacija poslovnih prihoda je 102,03 % u odnosu na planiranu i iznosi 68.980 tisuća dinara. Najznačajniji su prihodi od usluga kontrole i čišćenja dimovodnih kanala svih vrsta trošila 87,14% udjela u ukupnim prihodima, 7,09% iznosi procijenjeni prihod od usluge servisne djelatnosti u ukupnim prihodima, a udio subvencija u ukupnim prihodima je 5,77% u 2024. godini.

**AOP 1013** poslovni rashodi – procijenjena realizacija poslovnih rashoda je 97,79% u odnosu na planiranu i iznosi 62.851 tisuća dinara. Poslovni rashodi sastoje se od:

-troškova materijala, goriva i energije (procijenjena realizacija 96%) u iznosu od 6.768 tisuća dinara, i rezultat je manjih troškova električne energije i prirodnog plina za potrebe grijanja, u promatranom razdoblju.

-troškova zarada, naknada zarada i ostalih osobnih rashoda (procijenjena realizacija 97,90%) u iznosu od 44.603 tisuće dinara. Troškovi zarada zaposlenika obračunavaju se prema utvrđenim elementima iz kolektivnih ugovora i ugovora o radu sklopljenih između zaposlenog i poslodavca. Svi djelatnici primili su zaradu iznad minimalne zarade utvrđene „Odlukom o visini minimalne cijene rada“ za razdoblje siječanj – prosinac 2024. godine, a koja je iznosila 271,00 dinara neto po radnom satu. Razlog odstupanja ovih troškova od planiranih su bolovanja djelatnika i manji troškovi prijevoza na posao i s posla.

**AOP 1020** troškovi amortizacije – procjenjuje se da će u 2024. godini realizacija troškova amortizacije biti 100% u odnosu na planiranu.

**AOP 1022** troškovi proizvodnih usluga – procjenjuje se da će u 2024. godini realizacija biti 97,29% u odnosu na plan.

**AOP 1024** nematerijalni troškovi - procjenjuje se da će realizacija nematerijalnih troškova biti realizirana 98,43% u odnosu na plan zbog manjeg opsega realizacije troškova objedinjene naplate i intelektualnih usluga.

**AOP 1032** financijski rashodi – procjenjuje se da će realizacija financijskih rashoda u 2024. godini biti za 4% manja u odnosu na planiranu. Strukturu ovih troškova najvećim dijelom čine kamate po revolving kreditu, leasing kreditu kao i obračunate kamate na javne prihode i druge poslove odnose.

**AOP 1040** rashodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine koja se iskazuje po 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 1.722 tisuća dinara, procijenjena realizacija iznosi 4.533 tisuće dinara sa stanjem na dan 31. prosinca 2024. Ukoliko neizravno otpisana potraživanja budu naplaćena u 2025. godini, u skladu s pozitivnim računovodstvenim propisima, bit će evidentirana kao prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja i izravno će utjecati na rezultat poduzeća za tekuću poslovnu godinu.

**AOP 1055** neto dobit – procjenjuje se da će neto dobit u izvještajnom razdoblju biti realizirana u iznosu od 916 tisuća dinara kako je i planirano.

### **2.3. Izvješće o novčanom toku u razdoblju od 01.01. do 31.12.2024. godine**

Preduzeće se svrstava u mikro poduzeće sukladno odredbama Zakona o računovodstvu, te nije imalo obvezu izrade „Izvještaja o novčanom toku“ za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine.

## 2.4. Analiza ostvarenih indikatora poslovanja

### 2.4.1. Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

Prilog 4.

		2022. godina	2023. godina	2024. godina	2025. godina
<b>Ukupni kapital</b>	Plan	21.867	22.397	23.413	22.166
	Realizacija	21.867	22.261	23.178	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	-1%	-1%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+2%	+4%	-4%
<b>Ukupna imovina</b>	Plan	31.184	34.287	34.384	34.380
	Realizacija	31.484	31.786	34.542	-
	% odstupanja realizacije od plana	+1%	-7%	+2%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+1%	+9%	0%
<b>Poslovni prihodi</b>	Plan	59.929	61.220	67.610	72.900
	Realizacija	52.327	62.062	68.980	-
	% odstupanja realizacije od plana	-13%	+1%	+2%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+19%	+11%	+6%
<b>Poslovni rashodi</b>	Plan	51.799	58.206	64.272	71.472
	Realizacija	49.147	53.873	62.851	-
	% odstupanja realizacije od plana	-5%	-7%	-2%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+10%	+17%	+14%
<b>Poslovni rezultat</b>	Plan	8.130	3.014	3.338	1.428
	Realizacija	3.180	8.189	6.129	-
	% odstupanja realizacije od plana	-61%	+172%	+84%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+158%	-25%	-77%
<b>Neto rezultat</b>	Plan	400	800	916	60
	Realizacija	400	854	916	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	+7%	0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+114%	+7%	-93%
<b>Broj zaposlenika na dan 31.12.</b>	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%
<b>Prosječna neto zarada</b>	Plan	59.341	66.820	78.846	85.955
	Realizacija	59.145	64.311	77.635	-

% odstupanja realizacije od plana		-0%	-4%	-2%	-
% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine		-	+9%	+21%	+10%
<b>Investicije</b>	Plan	4.500	5.250	950	1.584
	Realizacija	4.000	2.474	949	-
	% odstupanja realizacije od plana	-11%	-53%	0%	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-38%	-62%	+67%

	2022. godina realizacija	2023. godina realizacija	2024. godina realizacija (procena)	Plan 2025. godina
EBITDA	2.020	3.178	3.146	2.400
ROA	1.270	2.687	2.652	0.174
ROE	1.829	3.836	3.952	0.258
Operativni novčani tok				
Dug / kapital	43.980	42.790	49.029	48.259
Likvidnost	177.628	89.160	82.621	56.975
% zarada u poslovnim prihodima	64.591	52.299	63.946	71.594

u 000 dinara

	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Plan na dan 31.12.2025.
Kreditno zaduženje bez jamstva države	4000	5000	5000	5000
Kreditno zaduženje s jamstvom države	-	-	-	-
<b>Ukupno kreditno zaduženje</b>	<b>4000</b>	<b>5000</b>	<b>5000</b>	<b>5000</b>

u 000 dinara

		2022. godina	2023. godina	2024. godina	Plan 2025. godina
Subvencije	Plan	0	0	4500	
	Preneseno	0	0	3.980	-
	Realizirano	0	0	3.980	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	0	0		
	Preneseno	0	0		-
	Realizirano	0	0		-
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	0	0	4.500	
	Preneseno	0	0	3.980	-
	Realizirano	0	0	3.980	-

Procjena **kapitala** u 2024. godini je za 1% manja u odnosu na planirane vrijednosti, radi odstupanja u okviru kategorije neraspoređene dobiti ranijih godina.

Procjena **imovine** u 2024. godini je za 2% veća od planirane, i odnosi se na veću realizaciju u okviru računa gotovine i gotovinskih ekvivalenata, uslijed bolje dinamike naplate potraživanja temeljem zajedničke naplate.

Procjena **poslovnih prihoda** u 2024. godini je za 2 % veća u odnosu na planirane zbog većeg opsega realiziranih servisnih usluga u domeni usluga servisiranja kuhinjskih napa.

Procjena **poslovnih rashoda** za 2024. godinu je manja za 2 % u odnosu na planirane. Odstupanje realizacije rashoda od plana (manja realizacija) nastalo je na kategoriji troškova materijala goriva i energije i u kategoriji troškova zarada.

**Poslovni rezultata** realiziran je u većoj vrijednosti od planirane za 84% uslijed većeg smanjenja poslovnih rashoda u odnosu na smanjenje poslovnih prihoda.

**Neto rezultat** realiziran je u iznosu koji je planiran.

Procjena **broja zaposlenika** na kraju 2024. godine u okviru je planiranih veličina.

Procjena **prosječne neto zarade** realizirana je u manjoj vrijednosti od planirane za 2%.

**Kreditno zaduženje** bez jamstva države na dan 31. prosinca 2024. iznosilo je 5.000.000 dinara.

Investicije su realizirane u iznosu koji je i planiran.

**EBITDA** -Procijenjena vrijednost EBITDA indikatora za 2024. godinu u odnosu na 2023. godinu manja je za 1 %, što je rezultat manjeg procijenjenog iznosa amortizacije u 2024. godini.

Procijenjena vrijednost indikatora **ROA** za 2024. godinu manja je za 1 % u odnosu na 2023. godinu i rezultat je veće vrijednosti procijenjene vrijednosti ukupne pasive u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu.

Procijenjena vrijednost indikatora **ROE** za 2024. godinu veća je za 3% u odnosu na 2023. godinu. Stopa prinosa kapitala procijenjene realizacije u odnosu na plan veća je zbog većeg rasta procijenjene dobiti u 2024. u odnosu na rast kapitala.

Procijenjena vrijednost indikatora **Dug/Kapital** za 2024. godinu je za 14.6% veća u odnosu na 2023. godinu zbog većih kratkoročnih obveza u 2024. godini koje su rezultat korištenja revolving kredita u većem opsegu u odnosu na 2023. godinu.

Procijenjena vrijednost parametra **likvidnosti** je u 2024. godini manja za 7,33 u odnosu na 2023. godinu, zbog srazmjernog povećanja obrtnih sredstava procijenjene realizacije u odnosu na plan, s jedne strane, i povećanja procijenjene realizacije kratkoročnih obveza u odnosu na plan, s druge strane.

**% zarade u poslovnim prihodima** - procijenjen udio zarada u poslovnim prihodima u 2024. godini veći je za 22,27% u odnosu na 2023. godinu uslijed većeg rasta zarada u 2024. godinu u odnosu na rast poslovnih prihoda.

#### **2.4.2. Provedene aktivnosti na poboljšanju procesa poslovanja**

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 nastanka ozbiljnije krize, što stvara povoljne uvjete za održavanje dugoročnog razvitka. Poštovanje 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 zauzvrat, pridonosi rastu prodaje i dobiti uz istodobno smanjenje troškova i obveza.

Tijekom 2024. godine Poduzeće je vodilo računa o stvaranju kvalitetnije logističke potpore za uspješnu realizaciju povjerenih poslova. Također, pristupilo se ulaganju u poboljšanje uvjeta rada zaposlenika radi podizanja kvalitete izvršavanja usluga iz djelokruga rada poduzeća.

Poboljšanje procesa poslovanja moguće je ukoliko dimnjačarske usluge učinimo kvalitetnijim za korisnike, u cilju povećanja prihoda u očekivanom opsegu. 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.).

#### **2.4.3. Ostvarenje ciljeva koji su planirani programom poslovanja za 2024. godinu**

Poduzeće je u 2024. godini uspjelo ostvariti planiranu dobit u iznosu od 916.000 dinara. Stanje kreditne zaduženosti je na dan 31. prosinca 2024. u skladu s planiranim veličinama. Poduzeće je povećalo broj korisnika plinskih trošila, jer je usuglasilo evidencije s distributerom plina.

### **3. CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2025. GODINU**

#### **3.1. Ciljevi preduzeća za 2025. godinu**

Strateški ciljevi Poduzeća su:

- Usuglašenost s politikama, planovima, procedurama, zakonima i propisima – praćenje i primjena zakonskih propisa iz područja obavljanja djelatnosti, donošenje i primjena internih akata, kojima se bliže uređuju pojedini procesi poslovanja;
- Ekonomičnost – pružanje usluga odgovarajuće kvalitete, uz najniže troškove;
- Učinkovitost - postizanje maksimalnih rezultata;
- Djelotvornost - 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, te 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 u skladu sa 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 zaposlenika,
- Poboljšati odnose 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 provere	Aktivnost za postizanje cilja
			Bazna godina	2024. godina	2025. godina	2026. godina		
Veći neto rezultat	dobit	2022	375	625	650	675	izvještaj o stupnju realizacije	Povećanje ukupnih prihoda i smanjenje ukupnih rashoda
Smanjenje zaduženost	dug/kapital	2022	110	100	95	95	bilanca stanja	Smanjenje kreditnog zaduženja kod poslovnih banaka
Povećanje broja korisnika plinskih trošila	povećan broj korisnika	2022	4500	5000	5200	6000	evidencija korisnika	Usuglašavanje evidencije s distributerom plina

## 3.2. Analiza tržišta



Pozicija JKP „Dimnjačar“ na tržištu proizlazi iz karaktera komunalne djelatnosti koju obavlja, a koja je djelatnost od općeg interesa. U Gradu Subotica nema drugih poduzeća za obavljanje iste djelatnosti.

JKP „Dimnjačar“ Subotica posluje kao javno komunalno poduzeće za obavljanje osnovnih dimnjačarskih usluga, a drugi dio svojih aktivnosti vezuje za dio poslova koji se odnose na čišćenje kuhinjskih napa i ventilacijskih kanala, a također i servis plamenika, koji ima veliki potencijal i prostor za unaprjeđenje i čemu će se težiti u 2025. godini.

Održavanje higijene uređaja za pripremu hrane većeg opsega koje vrše restorani, pizzerije, kavane, hamburgerije, pekarnice i slično, obveza je svih vlasnika ovih objekata, na čemu će naše poduzeće inzistirati i još više intenzivirati ove poslove tijekom 2025. godine.

Kako bi se održao kontinuitet u priljevu sredstava iz ovog dijela djelatnosti, dugoročno osigurao posao i uvećali prihodi, sa svim korisnicima potpisuju se ugovori o pružanju usluga čišćenja i održavanja kuhinjskih napa i ventilacijskih kanala. Sagledavaju se i mogućnosti proširenja područja na kojem se aktivnosti vrše. 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 ovog područja (Apatin, Bačka Topola, Horgoš, Kanjiža, Novi Kneževac, Senta itd). Cilj je tijekom 2025. godine na ovim izvangradskim područjima proširiti i uvećati opseg ove djelatnosti poduzeća.

### **3.3. Rizici u poslovanju**

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 provedbe ciljeva, formirajući temelj za utvrđivanje načina na koji se rizici mogu rješavati. Budući da se ekonomski, industrijski, zakonski i poslovni uvjeti stalno mijenjaju, potrebni su mehanizmi za identificiranje i rješavanje rizika vezanih za takve promjene.

Vrste rizika s kojima se suočavamo:

- Neuspjeh u provedbi 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 i redovitog podmirivanja svojih obveza 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:

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	Verovatnoća	Izbor	Uticaaj	3=1*2	Efekat rizika		
financijski rizik- smanjena tekuća likvidnost	2	Umjerena vjerojatnost	2	Umjeren utjecaj	4	Umjeren rizik	4000	smanjenje rashoda
financijski rizik- smanjenje naplate potraživanja	2	Umjerena vjerojatnost	2	Umjeren utjecaj	4	Umeren rizik	3500	slanje opomena i pokretanje sudskih sporova
rizik neusaglašenosti s važećim zakonima	1	Niska vjerojatnost	1	Nizak utjecaj	1	Nizak rizik	500	edukacija zaposlenika
kreditni rizik	2	Umjerena vjerojatnost	2	Umjeren utjecaj	4	Umjeren rizik	2000	smanjenje rashoda

Rizik se može javiti u različitim oblicima, rizik vezan za usluge koje pružamo, rizik iz područja zaštite na radu, financijski rizik, rizik vezan uz reputaciju, i oni značajno mogu utjecati 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 tako što služba zadužena za naplatu, kontinuirano šalje opomene onima koji ne podmiruju svoje obaveze.

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

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

### 3.4 Planirani indikatori poslovanja za 2025. godinu

Planirani indikatori poslovanja za 2025. vrijednost **kapitala** je za 4% manja uslijed smanjenja planirane neto dobiti za 2025. godinu.

Za 2025. godinu planirana vrijednost indikatora **ukupna imovina** je na istoj razini kao za 2024. godinu.

Za 2025. godinu planirano je povećanje poslovnih prihoda za 6% u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2024. godinu. Rast poslovnih prihoda planiran je uslijed planiranog rasta cijena u 2025. godini.

Za 2025. godinu planirano je povećanje **poslovnih rashoda** za 14%, uslijed povećanih troškova iz kategorije zarada.

Za 2025. planira se smanjenje **poslovnog rezultata i neto rezultata** za 77%, odnosno za 93%, uslijed većeg povećanja poslovnih rashoda u 2025. godini u odnosu na rast poslovnih prihoda.

Za 2025. godinu Poduzeće planira 26 **zaposlenih**.

Planirana prosječna **neto zarada** u 2025. godini iznosi 85.622 dinara.

**Kreditno zaduženje** bez jamstva države planira se u iznosu od 5.000.000 u 2025. godini.

U 2025. godini planirana vrijednost pokazatelja **EBITDA** je 23,7% manja u odnosu na procijenjenu vrijednost za 2024. godinu. Rezultat manje vrijednosti EBITDA je manja planirana dobit u 2025. godini.

Planirana vrijednost indikatora **ROA** za 2025. godinu manja je u odnosu na procijenjenu vrijednost u 2024. godini i rezultat je manje planirane dobiti u 2025. godini.

Planirana vrijednost indikatora **ROE** za 2025. godinu manja je u odnosu na procijenjenu vrijednost u 2024. godini i rezultat je manjeg udjela dobiti u kapitalu u 2025. godini.

Planirana vrijednost indikatora **Dug/Kapital** za 2025. godinu je za 1,57% manja u odnosu na 2024. godinu, kao posljedica manjih obveza u okviru smanjenja obveza za leasing.

Planirana **likvidnost** u 2025. godini je na nižoj razini, kao posljedica smanjenja gotovine i gotovinskih ekvivalenata i povećanja kratkoročnih obveza.

Planirano **% zarade u poslovnim prihodima** u 2025. godini je 71,59%.

#### **4. PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA ZA 2025. GODINU**

##### **4.1. Bilanca stanja, bilanca uspjeha i izvještaj o novčanim tokovima za 2025. godinu**

**BILANCA STANJA na dan 31.12.2025. godine**
**Prilog 5.**

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2025.	Plan 30.06.2025.	Plan 30.09.2025.	Plan 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	Aktiva					
00	<b>A. Upisani a neuplaćeni kapital</b>	0001				
	<b>B. Stalna imovina (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	<b>0002</b>	<b>26.446</b>	<b>26.936</b>	<b>29.009</b>	<b>28.439</b>
01	I. Nematerijalna imovina (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	74	74	74	60
010	1. Ulaganja u razvitak	0004				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	74	74	74	60
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	<b>II. Nekretnine, postrojenja i oprema (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	26.007	26.507	28.591	28.045
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	13.507	13.507	15.091	15.045
023	2. Postrojenja i oprema	0011	12.500	13.000	13.500	13.000
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	<b>III. Biološka sredstva</b>	0017				
<b>04 i 05</b>	<b>IV. Dugoročni financijski plasmani i dugoročna potraživanja (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	<b>0018</b>	<b>365</b>	<b>355</b>	<b>344</b>	<b>334</b>
040(dio), 041(dio), 042(dio)	1. Sudjelovanje u kapitalu pravnih osoba (osim sudjelovanja u kapitalu koji se vrednuje metodom sudjelovanja)	0019				
040(dio), 041(dio), 042(dio)	2. Sudjelovanje u kapitalu koji se vrednuje metodom sudjelovanja	0020				
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(dio), 050(dio), 051(dio)	4. Dugoročni plasmani matičnim, ovisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	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				

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2025.	Plan 30.06.2025.	Plan 30.09.2025.	Plan 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
046	7. Dugoročni financijska ulaganja (vrijednosni papiri koji se vrednuju 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 o ostala dugoročna potraživanja	0027	365	355	344	334
28(dio) osim 288	V. Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja	0028				
<b>288</b>	<b>V. Odložena porezna sredstva</b>	<b>0029</b>	<b>41</b>	<b>41</b>	<b>41</b>	<b>41</b>
	<b>G. Obrtna imovina (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	<b>0030</b>	<b>5.957</b>	<b>5.667</b>	<b>4.094</b>	<b>5.971</b>
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. Zalihe (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	550	600	550	600
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	500	500	500	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	50	100	50	100
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	1.300	1.100	1.100	1.200
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	1.300	1.100	1.100	1.200
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				
<b>21, 22 i 27</b>	<b>IV. Ostala kratkoročna potraživanja (0045 + 0046 + 0047)</b>	<b>0044</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.000</b>	<b>2.500</b>
21, 22 osim 223 i 224 i 27	1. Ostala potraživanja	0045	2.500	2.500	2.000	2.500
223	2. Potraživanja za više plaćen porez	0046				
224	3. Potraživanja temeljem preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047				
<b>23</b>	<b>V. Kratkoročni financijski plasmani (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)</b>	<b>0048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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				

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2025.	Plan 30.06.2025.	Plan 30.09.2025.	Plan 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
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				
<b>24</b>	<b>VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI</b>	<b>0057</b>	<b>1.587</b>	<b>1.417</b>	<b>344</b>	<b>1.571</b>
<b>28 (dio), osim 288</b>	<b>VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>0058</b>	<b>20</b>	<b>50</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
	<b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	<b>0059</b>	<b>32.444</b>	<b>32.644</b>	<b>33.144</b>	<b>34.451</b>
88	[D. IZVANBILANČNA AKTIVA]	0060				
	[PASIVA]					
	<b>A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	<b>0401</b>	<b>23.190</b>	<b>23.250</b>	<b>23.391</b>	<b>23.237</b>
<b>30, osim 306</b>	<b>I. OSNOVNI KAPITAL</b>	<b>0402</b>	<b>2.966</b>	<b>2.966</b>	<b>2.966</b>	<b>2.966</b>
<b>31</b>	<b>II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>0403</b>				
<b>306</b>	<b>III. EMISIJSKA PREMIJA</b>	<b>0404</b>				
<b>32</b>	<b>[IV. REZERVE]</b>	<b>0405</b>	<b>321</b>	<b>321</b>	<b>321</b>	<b>321</b>
<b>330 i potrazni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337</b>	<b>V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANI DOBICI TEMELJEM FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA</b>	<b>0406</b>	<b>12.129</b>	<b>12.129</b>	<b>12.129</b>	<b>12.129</b>
<b>dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337</b>	<b>VI. NEREALIZIRANI GUBICI TEMELJEM FINANCIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA</b>	<b>0407</b>				
<b>34</b>	<b>VII. NERASPOREĐENA DOBIT (0409 + 0410)</b>	<b>0408</b>	<b>7.774</b>	<b>7.834</b>	<b>7.975</b>	<b>7.821</b>
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	7.761	7.761	7.761	7.761
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	13	73	214	60
	VIII. SUDJELOVANJE BEZ PRAVA KONTROLE	0411				
<b>35</b>	<b>IX. GUBITAK (0413 + 0414)</b>	<b>0412</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
350	1. Gubitak ranijih godina	0413				
351	2. Gubitak tekuće godine	0414				0
	<b>B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE (0416 + 0420 + 0428)</b>	<b>0415</b>	<b>1.067</b>	<b>1.067</b>	<b>1.067</b>	<b>734</b>
<b>40</b>	<b>I. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0417+0418+0419)</b>	<b>0416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
404	1. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenika	0417				
400	2. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0418				
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419				

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2025.	Plan 30.06.2025.	Plan 30.09.2025.	Plan 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
<b>41</b>	<b>II. DUGOROČNE OBVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)</b>	<b>0420</b>	<b>1.067</b>	<b>1.067</b>	<b>1.067</b>	<b>734</b>
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421				
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnim, 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 po osnovi leasinga u zemlji	0424	1.067	1.067	1.067	734
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovi leasinga u inozemstvu	0425				
413	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	0426				
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427				
<b>49 (dio), osim 498 i 495 (dio)</b>	<b>III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>0428</b>				
<b>498</b>	<b>[IV. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE]</b>	<b>0429</b>				
<b>495 (deo)</b>	<b>G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE</b>	<b>0430</b>				
	<b>D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	<b>0431</b>	<b>8.187</b>	<b>8.327</b>	<b>8.686</b>	<b>10.480</b>
<b>467</b>	<b>I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA</b>	<b>0432</b>				
<b>42, osim 427</b>	<b>II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	<b>0433</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>4.000</b>
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 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze temeljem kredita od domaćih banaka	0437	2.000	2.000	2.000	4.000
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstvu	0438				
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439				
428	7. Obveze temeljem financijskih derivata	0440				
<b>430</b>	<b>III. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE</b>	<b>0441</b>				
<b>43, osim 430</b>	<b>IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)</b>	<b>0442</b>	<b>1.487</b>	<b>1.427</b>	<b>1.786</b>	<b>1.580</b>

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2025.	Plan 30.06.2025.	Plan 30.09.2025.	Plan 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
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	1.487	1.427	1.786	1.580
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446				
439 (deo)	5. Obveze po mjenicama	0447				
439 (deo)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448				
<b>44,45,46, osim 467, 47 i 48</b>	<b>V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)</b>	<b>0449</b>	<b>4.700</b>	<b>4.900</b>	<b>4.900</b>	<b>4.900</b>
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	3.700	3.700	3.700	3.700
47,48 osim 481	2. Obveze temeljem poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	1.000	1.200	1.200	1.200
481	3. Obveze temeljem poreza na dobit	0452				
<b>427</b>	<b>VI. OBVEZE TEMELJEM SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO</b>	<b>0453</b>				
<b>49 (deo) osim 498</b>	<b>VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>0454</b>				
	<b>[D. GUBIT IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) = 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) = 0]</b>	<b>0455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	<b>0456</b>	<b>32.444</b>	<b>32.644</b>	<b>33.144</b>	<b>34.451</b>
89	<b>Ž. IZVANBILANČNA PASIVA</b>	<b>0457</b>				

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

Osnovne pozicije bilance stanja su:

- imovina,
- obveze i
- kapital.

**AKTIVA** je vrijednosni prikaz sredstava prema namjeni, i za 2025. godinu planira se u iznosu od 34.451 tisuće dinara.

Aktivu čine:

- a) stalna imovina u vrijednosti od 28.439 tisuća dinara, čiji je udio 82%
- b) obrtna imovina u vrijednosti od 5.971 tisuća dinara, čiji je udio 18%

**PASIVA** iskazuje vlasništvo nad imovinom i predstavlja vrijednosni prikaz izvora sredstava na dan 31. prosinca 2025. godine i procijenjena je na iznos od 34.451 tisuću dinara i njezinu strukturu čine:



- a) kapital u vrijednosti od 23.237 tisuće dinara, odnosno 67%
- b) kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze u vrijednosti od 10.480 dinara, odnosno 31%. Najveći dio kratkoročnih obveza odnosi se na kratkoročni revolving kredit, radi osiguranja likvidnosti.
- v) dugoročna rezerviranja i dugoročne obveze u vrijednosti od 734 tisuća dinara, odnosno 2%.

**BILANCA USPJEHA**  
**za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025. godine**

**Prilog 5a**

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S			
			Plan 01.01.-31.03.2025.	Plan 01.01.-30.06.2025.	Plan 01.01.-30.09.2025.	Plan 01.01.-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	<b>1001</b>	<b>17.500</b>	<b>36.000</b>	<b>54.850</b>	<b>72.900</b>
<b>60</b>	<b>I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)</b>	<b>1002</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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				
<b>61</b>	<b>II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)</b>	<b>1005</b>	<b>17.500</b>	<b>36.000</b>	<b>54.850</b>	<b>72.900</b>
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	17.500	36.000	54.850	72.900
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007				
<b>62</b>	<b>III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE</b>	<b>1008</b>				
<b>630</b>	<b>IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA</b>	<b>1009</b>				
<b>631</b>	<b>V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA</b>	<b>1010</b>				
<b>64 i 65</b>	<b>VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>1011</b>				
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012				
	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	<b>1013</b>	<b>17.422</b>	<b>35.672</b>	<b>53.631</b>	<b>71.472</b>
<b>50</b>	<b>[I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE]</b>	<b>1014</b>				
<b>51</b>	<b>II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE</b>	<b>1015</b>	<b>1.450</b>	<b>3.400</b>	<b>5.100</b>	<b>6.800</b>
<b>52</b>	<b>III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)</b>	<b>1016</b>	<b>12.672</b>	<b>25.472</b>	<b>38.601</b>	<b>52.192</b>
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	9.076	18.251	27.578	36.897
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	1.565	3.149	4.760	6.400
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	2.031	4.072	6.263	8.895
<b>540</b>	<b>IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE</b>	<b>1020</b>	<b>1.000</b>	<b>1.500</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
[58, osim 583, 585 i 586]	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021				
<b>53</b>	<b>VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA</b>	<b>1022</b>	<b>750</b>	<b>1.500</b>	<b>2.230</b>	<b>2.869</b>
<b>54, osim 540</b>	<b>VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA</b>	<b>1023</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>55</b>	<b>VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b>1024</b>	<b>1.550</b>	<b>3.800</b>	<b>5.700</b>	<b>7.611</b>

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S			
			Plan 01.01.-31.03.2025.	Plan 01.01.-30.06.2025.	Plan 01.01.-30.09.2025.	Plan 01.01.-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	V. POSLOVNA DOBIT (1001 - 1013) $\geq 0$	1025	78	328	1.219	1.428
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) $\geq 0$	1026	0	0	0	0
	D. FINANCIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	0	0	0	0
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 (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	65	155	255	450
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033				
562	II. RASHODI KAMATA	1034	60	150	250	340
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035				10
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	5	5	5	100
	E. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) $\geq 0$	1037	0	0	0	0
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) $\geq 0$	1038	65	155	255	450
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039				
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040		100	750	718
67	[J. OSTALI PRIHODI]	1041				
57	[K. OSTALI RASHODI]	1042				200
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	17.500	36.000	54.850	72.900
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	17.487	35.927	54.636	72.840
	M. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) $\geq 0$	1045	13	73	214	60
	N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) $\geq 0$	1046	0	0	0	0
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 (1045 - 1046 + 1047 - 1048) $\geq 0$	1049	13	73	214	60

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S			
			Plan 01.01.-31.03.2025.	Plan 01.01.-30.06.2025.	Plan 01.01.-30.09.2025.	Plan 01.01.-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	<b>1050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>S. POREZ NA DOBIT</b>					
721	<b>[I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA]</b>	<b>1051</b>				
[722 dug. saldo]	<b>II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA</b>	<b>1052</b>				
[722 pot. saldo]	<b>[III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA]</b>	<b>1053</b>				
723	<b>T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA</b>	<b>1054</b>				
	<b>Č. NETO DOBIT (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	<b>1055</b>	<b>13</b>	<b>73</b>	<b>214</b>	<b>60</b>
	<b>U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	<b>1056</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>I. NETO DOBIT KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE</b>	<b>1057</b>				
	<b>II. NETO DOBIT KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI</b>	<b>1058</b>				
	<b>III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE</b>	<b>1059</b>				
	<b>IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI</b>	<b>1060</b>				
	<b>[V. ZARADA PO DIONICI</b>					
	1. Osnovna zarada po dionici	1061				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062				

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

Za 2025. godinu poduzeće planira ukupne prihode u iznosu od 72.900 tisuće dinara.

Za 2025. godinu poduzeće planira ukupne rashode u iznosu od 72.840 tisuće dinara.

U strukturi ukupnih prihoda, prihodi od usluga kontrole i čišćenja dimovodnih kanala svih vrsta trošila čine 92,57% u ukupnim prihodima, a usluge servisiranja 7,43% u ukupnim prihodima.

Poslovne rashode čine:

- troškovi materijala, goriva i energije u iznosu od 6.800 tisuća dinara,
- troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi u iznosu od 52.192 tisuće dinara,
- troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 2.869 tisuće dinara,
- troškovi amortizacije u iznosu od 2.000 tisuće dinara i
- nematerijalni troškovi u iznosu od 7.611 tisuća dinara.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 450 tisuća dinara i čine ih rashodi temeljem kamata.

U 2025. godini Poduzeće planira ostvariti dobit u iznosu od 60.000 dinara.

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Na temelju „Zakona o računovodstvu“ „Službeni glasnik RS“ broj 73/2019, a sukladno odredbi čl.6. Zakona, JKP „Dimnjačar“ svrstava se u mikro pravne osobe i nema obvezu izrade Izvještaja o novčanom toku.

## 4.2. Struktura prihoda i rashoda – 2024. i plan za 2025. godinu

### 4.2.1. Prihodi ukupno – plan 2024., realizacija 2024. i plan za 2025. godinu

JKP „Dimnjačar“ Subotica Programom poslovanja za 2025. godinu, planira ukupne prihode u visini od 87.500.000 dinara. Planirani prihodi u 2025. godini su za 7,85 % veći u odnosu na iste u 2024. godini i za 6,73 % veći u odnosu na procjenu ostvarenja u 2024. godini.

Poduzeće je planiralo prihode na temelju odluke o cijenama dimnjačarskih usluga, na koje je Gradsko vijeće dalo suglasnost dana 29. prosinca 2022. Rješenjem br. III-352-1181/2022 s primjenom od 01. veljače 2023. godine, kao i planiranog povećanja cijena od 01.03.2025. na temelju odluke Nadzornog odbora br. 198/2024 od 26.12.2024. godine

Odnos planiranih prihoda za 2025. godinu, procijenjenih prihoda za 2024. godinu i planiranih u 2024. godini dan je u tablici:

**Tablica br. 2 – ukupni prihodi – iznosi s PDV-om**

Redni broj	Vrsta prihoda-usluge	Plan 2024	Procjena realizacije 2024	Plan 2025	Indeks 4/3	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Usluga kontrole i čišćenja dimovodnih kanala svih vrsta trošila (kruto gorivo, plin)	71.231.000	72.147.000	81.000.000	101,29	113,71	112,27
2	Usluge servisiranja	5.400.000	5.853.000	6.500.000	108,39	120,37	111,05
3	Subvencije iz proračuna	4.500.000	3.980.000				
	Svega:	81.131.000	81.980.000	87.500.000	101,05	107,85	106,73

**Tablica 2.a – usluge prateće djelatnosti**

Redni broj	Vrsta prihoda - usluge	Plan 2024	Procjena realizacije 2024	Plan 2025	Indeks 4/3	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8

1.	Čišćenje i kontrola ložišnih objekata i uređaja	130.000	150.000	150.000,00	115	115	100
2.	Čišćenje i kontrola dimovodnog objekta (dimnjaka) po posebnom zahtjevu	140.000	478.600	300.000,00	342	214	63
3.	Vađenje i spaljivanje čađe u dimovodnim objektima	220.000	314.400	250.000,00	143	114	80
4.	Pregled novoizgrađenog dimovodnog objekta (dimnjaka)	60.000	12.000	20.000,00	20	33	167
5.	Provjera ispunjenosti uvjeta za odjavu dimnjačarskih usluga zbog stavljanja izvan uporabe dimovodnog objekta	50.000	54.000	60.000,00	108	120	111
<b>Ukupno:</b>		<b>600.000</b>	<b>1.009.000</b>	<b>780.000,00</b>	<b>168</b>	<b>130</b>	<b>77</b>

Analizom prihoda koji su ostvareni u okviru usluga prateće djelatnosti planirani su prihodi za ovu vrstu usluga u 2025. godini, vodeći računa o tendenciji rasta, odnosno umanjenja, istih u prethodnom razdoblju.

**Tablica 2.b – usluge servisne djelatnosti**

Redni broj	Vrsta prihoda - usluge	Plan 2024.	Procena realizacije 2024.	Plan 2025.	Indeks 4/3	Indeks 5/4	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kemijsko i mehaničko čišćenje kuhinjskih napa	3.800.000	3.500.000	4.270.000	92	122	112
2.	Servisiranje plamenika	300.000	432.000	450.000	144	104	150
3.	Pregled funkcionalne ispravnosti dimovodnog kanala u funkciji uporabe prirodnog plina kao energenta	650.000	840.000	900.000	129	107	138
4.	Čišćenje ventilacije	80.000	72.000	100.000	90	139	125
<b>Ukupno:</b>		<b>4.830.000</b>	<b>4.844.000</b>	<b>5.720.000</b>	<b>100</b>	<b>118</b>	<b>118</b>

U okviru servisnih djelatnosti, Poduzeće planira povećanje prihoda od kemijskog i mehaničkog čišćenja kuhinjskih napa, revidiranjem postojećih ugovora.

Na temelju procijenjene realizacije u 2024. godini Poduzeće planira povećanje prihoda od usluge servisiranja uljnih plamenika.

Na temelju procijenjene realizacije u 2024. godini Poduzeće planira povećanje prihoda od pregleda funkcionalne ispravnosti dimovodnog kanala u funkciji uporabe prirodnog plina kao energenta.

Također, analizom prihoda u 2024. godini koji su ostvareni od usluga čišćenja ventilacije, planira se povećanje ovih prihoda u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2024. godini.

**Tablica br.3.**

Pozicije Bilanca uspjeha	Plan 2024.	Procjena realizacije 2024	Plan 2025.	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ukupan prihod</b>	<b>81.131.000</b>	<b>81.980.000</b>	<b>87.500.000</b>	<b>101,05</b>	<b>106,73</b>	<b>107,85</b>
<b>Porez na dodanu vrijednost</b>	<b>13.521.000</b>	<b>13.000.000</b>	<b>14.600.000</b>	<b>96,15</b>	<b>112,31</b>	<b>107,98</b>
<b>Ukupan prihod (bez PDV-a)</b>	<b>67.610.000</b>	<b>68.980.000</b>	<b>72.900.000</b>	<b>102,03</b>	<b>105,68</b>	<b>107,82</b>
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>66.694.000</b>	<b>68.064.000</b>	<b>72.840.000</b>	<b>102,05</b>	<b>107,02</b>	<b>109,22</b>
<b>Dobit</b>	<b>916.000</b>	<b>916.000</b>	<b>60.000</b>	<b>100,00</b>	<b>6,55</b>	<b>6,55</b>

Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 72.900.000 dinara a ukupni rashodi u iznosu od 72.840.000 dinara tako da je planirana dobit u iznosu od 60.000 dinara.

Prihodi od usluga kontrole i čišćenja dimovodnih kanala svih vrsta trošila čine 92,57% u ukupnim prihodima dok je udio usluga servisiranja 7,43% u ukupnim prihodima.

#### **4.2.2. Rashodi – plan 2024., realizacija 2024. i plan za 2025. godinu**

Poduzeće za 2025. godinu planira ukupnu razinu rashoda u visini od 72.840.000 dinara. Planirana razina rashoda u 2025. godini je za 9 % veća u odnosu na planirane rashode u 2024. godini i za 7% veća u odnosu na procijenjene rashode za 2024. godinu. Odnos planiranih rashoda za 2025. godinu, procijenjenih i planiranih za 2024. godinu prikazuje sljedeća tablica:

**Rashodi**

**Tablica br.4**

u dinarima

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2024	Procjena realizacije plana 2024.	Plan 2025.	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2
	1	2	3	4	5	6	7
<b>512</b>	<b>Troškovi ostalog materijala</b>	<b>3.420.000</b>	<b>3.375.000</b>	<b>3.470.000</b>	<b>99</b>	<b>103</b>	<b>101</b>
5120	Troškovi mater. za održ. higijene	270.000	265.000	270.000	98	102	100
51201	Troš. režijskog mater.- servis i ugradnja	900.000	890.000	950.000	99	107	106
5121	Troškovi uredskog mater.	350.000	330.000	350.000	94	106	100
51208	Troškovi opreme zaštite na radu	950.000	950.000	950.000	100	100	100
5129	Drugi troškovi materijala	950.000	940.000	950.000	99	101	100
<b>513</b>	<b>Troškovi goriva i energije</b>	<b>3.630.000</b>	<b>3.393.000</b>	<b>3.330.000</b>	<b>93</b>	<b>98</b>	<b>92</b>
5130	Troškovi električne energije	600.000	433.000	400.000	72	92	67
5132	Troškovi toplinske energije	150.000	150.000	150.000	100	100	100
5133	Troškovi goriva za vozila	2.400.000	2.350.000	2.400.000	98	102	100
5134	Troškovi goriva - propan butan	80.000	60.000	80.000	75	133	100
5135	Troškovi prirodnog plina	400.000	400.000	300.000	100	75	75
<b>520</b>	<b>Bruto zarada (neto zarada i porezi i doprinosi iz zarada zaposlenika)</b>	<b>33.696.000</b>	<b>33.252.180</b>	<b>36.897.000</b>	<b>99</b>	<b>111</b>	<b>109</b>
<b>521</b>	<b>Doprinosi na teret poslodavca</b>	<b>5.804.000</b>	<b>5.449.000</b>	<b>6.400.000</b>	<b>94</b>	<b>117</b>	<b>110</b>
<b>524</b>	<b>Privremeno povremeni poslovi</b>	<b>933.000</b>	<b>933.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>100</b>	<b>107</b>	<b>107</b>
<b>526</b>	<b>Naknade Uprav. i Nadzor. odboru</b>	<b>1.236.000</b>	<b>1.230.000</b>	<b>1.204.000</b>	<b>100</b>	<b>98</b>	<b>97</b>
<b>529</b>	<b>Ostali osobni rashodi i naknade</b>	<b>3.891.000</b>	<b>3.738.555</b>	<b>6.691.000</b>	<b>96</b>	<b>179</b>	<b>172</b>
52930	Dnevnice na službenom putu	200.000	195.000	200.000	98	103	100
52950	Naknada troškova na službenom putu	183.000	170.000	183.000	93	108	100
52960	Troškovi prijevoza na radno mjesto	1.900.000	1.850.000	2.000.000	97	108	105
52990	Troškovi jubilarnih nagrada	200.000	150.000	2.000.000	75	1333	1000
52992	Ostali osobni rashodi	100.000	100.000	100.000	100	100	100
52993	Solidarna pomoć	100.000	66.000	100.000	66	152	100
52993	Solidarna pomoć zaposlenicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	1.208.000	1.207.555	1.208.000	100	100	100
52994	Otpremnina	-	-	900.000	--	-	-



Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2024	Procjena realizacije plana 2024.	Plan 2025.	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2
<b>531</b>	<b>Troškovi transportnih usluga</b>	<b>1.250.000</b>	<b>1.221.000</b>	<b>1.440.000</b>	<b>98</b>	<b>118</b>	<b>115</b>
53100	Troškovi dostave pošiljki	50.000	21.000	40.000	42	190	80
53130	Troškovi PTT usluga u zemlji	1.200.000	1.200.000	1.400.000	100	117	117
<b>532</b>	<b>Troškovi usluga održavanja</b>	<b>700.000</b>	<b>750.000</b>	<b>700.000</b>	<b>107</b>	<b>93</b>	<b>100</b>
53201	Troškovi usluž. održ. osnovnih sred.	700.000	750.000	700.000	107	93	100
<b>533</b>	<b>Troškovi zakupnina</b>	<b>80.000</b>	<b>70.000</b>	<b>80.000</b>	<b>88</b>	<b>114</b>	<b>100</b>
5331	Troškovi najma poslovnog prostora	80.000	70.000	80.000	88	114	100
<b>535</b>	<b>Troškovi reklame i promidžbe</b>	<b>29.000</b>	<b>29.000</b>	<b>29.000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
53500	Trošk. reklame i promidžbe	29.000	29.000	29.000	100	100	100
<b>539</b>	<b>Troškovi ostalih usluga</b>	<b>490.000</b>	<b>410.000</b>	<b>620.000</b>	<b>84</b>	<b>151</b>	<b>127</b>
53900	Troškovi zaštite i sigurnosti na radu	300.000	260.000	400.000	87	154	133
53901	Troškovi komunalnih usluga	190.000	150.000	220.000	79	147	116
<b>540</b>	<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>1.900.000</b>	<b>1.900.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>100</b>	<b>105</b>	<b>105</b>
<b>550</b>	<b>Troškovi neproizvodnih usluga</b>	<b>3.990.000</b>	<b>3.930.000</b>	<b>3.990.000</b>	<b>98</b>	<b>102</b>	<b>100</b>
55000	Troškovi zdravstvenih usluga	20.000	20.000	20.000	100	100	100
55010	Troškovi odvjetničkih usluga	440.000	440.000	440.000	100	100	100
55020	Troškovi usluga čišćenja	400.000	400.000	400.000	100	100	100
55030	Troškovi revizije	130.000	130.000	130.000	100	100	100
55040	Trošk.intelektualnih usluga i savjetov.	2.100.000	2.050.000	2.050.000	98	100	98
55090	Trošk.drugih neproizvod.usluga	900.000	890.000	950.000	99	107	106
<b>551</b>	<b>Troškovi reprezentacije</b>	<b>160.000</b>	<b>159.000</b>	<b>160.000</b>	<b>99</b>	<b>101</b>	<b>100</b>
<b>552</b>	<b>Troškovi osiguranja</b>	<b>410.000</b>	<b>400.000</b>	<b>410.000</b>	<b>98</b>	<b>103</b>	<b>100</b>
<b>553</b>	<b>Troškovi platnog prometa</b>	<b>168.000</b>	<b>168.000</b>	<b>200.000</b>	<b>100</b>	<b>119</b>	<b>119</b>
<b>554</b>	<b>Troškovi članarina</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>555</b>	<b>Troškovi poreza na imovinu i naknada</b>	<b>250.000</b>	<b>270.000</b>	<b>300.000</b>	<b>108</b>	<b>111</b>	<b>120</b>

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2024	Procjena realizacije plana 2024.	Plan 2025.	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 4/2
55500	Troškovi poreza na imovinu	200.000	220.000	250.000	110	114	125
55590	Drugi troškovi - pristojbe	50.000	50.000	50.000	100	100	100
<b>559</b>	<b>Ostali nematerijalni troškovi</b>	<b>2.205.000</b>	<b>2.143.000</b>	<b>2.521.000</b>	<b>97</b>	<b>118</b>	<b>114</b>
55900	Sudski troškovi						
55990	Drugi nemat.tr.-objedinjena naplata	2.184.000	2.122.000	2.500.000	97	118	114
55994	Ostali nepom.troškovi - sport	21.000	21.000	21.000	100	100	100
<b>562</b>	<b>Rashodi kamata</b>	<b>350.000</b>	<b>330.000</b>	<b>350.000</b>	<b>94</b>	<b>106</b>	<b>100</b>
56201	Rashodi kamata	340.000	330.000	340.000	97	103	100
563	Negativne tečajne razlike	10.000	-	10.000	-	-	-
<b>569</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100</b>	<b>67</b>	<b>67</b>
56990	Drugi financijski rashodi	150.000	150.000	100.000	100	67	67
<b>570</b>	<b>Gubici temeljem rashoda osn.sr.</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>574</b>	<b>Manjkovi</b>						
57410	Manjkovi materijala						
<b>576</b>	<b>Otpis drugih obrtnih sredstava</b>						
57600	Otpis drugih obrtnih sredstava						
<b>579</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>583</b>	<b>Rashodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha</b>	<b>1.722.000</b>	<b>4.533.000</b>	<b>718.000</b>	<b>263</b>	<b>16</b>	<b>42</b>
<b>585</b>	<b>Obezvrijeđenja potraživanja i kratkoročnih financijskih plasmana</b>						
<b>589</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi</b>						
<b>592</b>	<b>Rashodi temeljem ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne</b>						
		<b>66.694.000</b>	<b>68.063.735</b>	<b>72.840.000</b>	<b>102</b>	<b>107</b>	<b>109</b>

#### Troškovi materijala

Poduzeće u 2025. godini planira povećati troškove materijala za 3% u odnosu na procijenjenu realizaciju 2024. godine, uslijed tendencije rasta cijena. Troškovi materijala obuhvaćaju prije

svoga troškove materijala koji se koristi prilikom obavljanja poslova iz okvira servisne djelatnosti i teško ih je planirati. To su troškovi potrošnog materijala koji se koristi prilikom čišćenja kuhinjskih napa, kotlova i drugih objekata (pucval, četke, specijalizirana kemijska sredstva za uklanjanje nečistoća u industriji, deterdženti), zatim ručne lampe, farbe, baterije, ljestve, prskalice i sitan inventar za potrebe zaposlenika, troškovi rezervnih dijelova koji se ugrađuju prilikom servisiranja, što kuhinjskih napa što industrijskih postrojenja. Uz navedene, u troškove materijala spadaju troškovi HTZ opreme koja je uređena zakonskim propisima i potrebna je u obavljanju djelatnosti. Za nesmetano funkcioniranje Poduzeća, potreban je uredski materijal te sredstva za održavanje higijene koja, također, spadaju u troškove materijala.

### **Troškovi goriva i energije**

U 2025. godini planira se smanjenje ukupnih troškovi energije za 2% u odnosu na procijenjenu realizaciju 2024, on je manji za 8% u odnosu na planirane u 2024. godini. Uvođenjem prirodnog plina kao energenta kojim se planira grijanje poslovnih prostorija, trošak za prirodni plin planiraju se u iznosu od 300.000 dinara. U okviru ovih troškova su i troškovi električne energije, 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 smanjenje troškova električne energije u 2025. godini za 33.000 dinara u odnosu na procjenu realizacije 2024. godine. Kako je električna energija tržišna roba, a uslijed kretanja cijene električne energije, Poduzeće planira manje troškove električne energije, kao posljedicu mogućih kretanja cijena na tržištu.

Planirano je povećanje troškova goriva za vozila za 2% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2024. godini, što je u skladu s kretanjem cijena na tržištu u posljednjih godinu dana.

Planirano je povećanje troškova propan butana za 33% u odnosu na procijenjenu realizaciju 2024. godine, zbog konstantnog rasta cijena ovog energenta.

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

Sredstva za zarade planirana su na temelju planiranog broja zaposlenika, godišnjeg fonda radnih sati, koeficijenta radnog mjesta djelatnika koji su utvrđeni ugovorima o radu, vrijednosti radnog sata, Kolektivnim ugovorom za JKP „Dimnjačar“ br. 276/2022 od 25. svibnja 2022. godine i Uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025.–2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa i uputa osnivača.

Sredstva za zarade planirana su tako da se:

- isplaćena prosječna zarada uprave u 2024. godini povećava za 8%
- u okviru starozaposlenih, imajući u vidu rast minimalne cijene rada s 271 dinara na 308 dinara u neto iznosu po radnom satu, procenjuje se da će 13 djelnika biti na minimalnoj zaradi, tako da je za njih planirano povećanje od 13,7%, a za ostalih 12 djelatnika, isplaćena prosječna zarada u 2024. godini povećava se za 8%.

Planirana prosječna zarada u 2025. godini u odnosu na prosječnu u 2024. godini uvećava se za 10,95%.

Novčana masa za isplatu zarada zaposlenim osobama sastavljena je na temelju ukupnog broja od 26 zaposlenika, godišnjeg fonda radnih sati po zaposlenom 2088, visini koeficijenta radnog mjesta po zaposlenom utvrđenog ugovorom o radu, vrijednosti radnog sata od 179,75 dinara u bruto iznosu, vrijednost radnog sata u 2024. godini bila je 167,00 dinara. Ukupan zbroj koeficijenata za 25 izvršitelja je 64,45 koliko je iznosio i u 2024. godinu.

Za 13 djelatnika koji imaju koeficijente od 1,9 zarada će biti povećana do razine minimalne zarade, u cilju primjene Odluke o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj - prosinac 2025. godine. Minimalna cijena po radnom satu u 2025. godini povećana je i iznosi 308 dinara (za 2024. godinu iznosila je 271 dinara). Masa sredstava povećava se i za obračun još jedne godine radnog staža (minuli rad) za 26 djelatnika. Minuli rad za 2025. godinu obračunava se u iznosu 0,5% za svaku punu godinu radnog staža u radnom odnosu, kao i u 2024. godini.

Masa sredstava za zarade povećava se i zbog predviđenog povećanja prosječne bruto zarade u Republici Srbiji, što će imati izravni utjecaj na povećanje sredstava za isplatu regresa djelatnicima, u visini od 75% od prosječne bruto zarade u Republici Srbiji. Visina regresa koji se na ovaj način obračunavao u 2024. godini na mjesečnoj razini bio je 5.375 dinara u neto iznosu, a za 2025. godinu planira se u neto iznosu od 6.125 dinara.

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

Isplata jubilarnih nagrada planira se izvršiti tijekom 2025. godine. Planira se isplata za šest djelatnika koji su ostvarili pravo na jubilarnu nagradu: -na temelju 10 godina staža provedenih u poduzeću dvoje zaposlenika, na temelju 20 godina jedan zaposlenik i na temelju 40 godina provedenih u poduzeću dvoje zaposlenika. 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. Sve zaostale jubilarne nagrade isplaćene su tijekom 2024. godine.

Troškovi prijevoza djelatnika na posao i s posla planirani su u iznosu od 2.000.000 dinara i oni su veći u odnosu sa planirano u 2024. godini, zbog promjene prebivališta troje zaposlenika.

Ostali osobni rashodi i naknade su na razini 2024. godine.

### **Troškovi transportnih usluga**

Troškovi transportnih usluga obuhvaćaju troškove dostave pošiljki i PTT usluga (troškovi telekomunikacija i troškovi pismonosnih usluga) i planirani su na većoj razini za 18% u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2024. godinu. Od 6. rujna 2024. godine u Poštama Srbije na snagu je stupio novi cjenik, kojim su korigirane cijene poštanskih usluga, pa su cijene slanja pošiljki u unutarnjem prometu povećane za 25%, što je utjecalo i na planiranje većih troškova za ovu vrstu usluga. Također, sklapanjem novog ugovora s mobilnim operaterom, povećani su troškovi za mobilnu telefoniju za 4% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2024. godini.

### **Troškovi usluga održavanja**

Troškovi usluga održavanja planirani su na nižoj razini od 7% u odnosu na procijenjenu realizaciju za 2024. godinu.

### **Troškovi zakupnina**

Troškovi najma poslovnog prostora odnose se na režijske troškove najma poslovnog prostora blagajne na Paliću, i planirani su na istoj razini kao i za 2024. 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 2024. godinu. Poduzeće u 2025. godini, planira educirati djelatnike za rad s kiselinama i edukaciju djelatnika za rad s plinskim kotlovima. Pravilnikom o posupku pregleda i provjere opreme za rad i

ispitivanja uvjeta radne sredine, potrebno je izvršiti preglede predviđene ovim pravilnikom u 2025. godini, jer su posljednji odrađeni u 2022. godini, a rade se na svake tri godine. Također, dvije osobe iz redova zaposlenika treba educirati za pružanje prve pomoći, na temelju Zakona o sigurnosti i zdravlju na radu – stjecanje uvjerenja koji vrijedi pet godina.

Također, zbog rasta cijena komunalnih usluga Poduzeće planira veće troškove ovih usluga.

#### **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije planirani su na višoj razini u odnosu na 2024. godini, jer poduzeće planira investiciju u poslovni objekat – radove na dijelu krova i rekonstrukciju dvorišnog dijela fasade.

#### **Troškovi neproizvodnih usluga**

Ovi troškovi obuhvaćaju troškove zdravstvenih usluga (liječničke pregled dimnjačara), troškove odvjetničkih usluga, čišćenje ureda, revizije financijskih izvješća, intelektualnih usluga (računovodstvene usluge, troškovi licencije za korištenje softvera blagajničkog poslovanja, troškovi prijevoda i sl.). Ovi troškovi planirani su na razini za 2% većem od procijenjene realizacije za 2024. godinu. Planirano je povećanje u nominalnom iznosu za 60.000 dinara u odnosu na planirane rashode u 2024. godini. Na povećanje ovih troškova utječe povećanje vrijednosti ugovora s dobavljačem za usluga održavanja softvera za blagajničko poslovanje.

**Troškovi reprezentacije** planirani su na razini za 2024. godinu.

**Troškovi osiguranja** planirani su u iznosu od 410.000 dinara, i oni su na razini plana i za 2024. godinu.

**Troškovi platnog prometa** planirani su u iznosu od 200.000 dinara, što je za 19% više od procijenjene realizacije za 2024. godinu, uslijed poskupljenja bankarskih usluga.

#### **Troškovi članarina**

Prema Zakonu o Gospodarskoj komori („Sl. glasnik RS“ 112/2015), svi gospodarski subjekti koji obavljaju registriranu poslovnu djelatnost na području Republike Srbije u obvezi su plaćati članarinu, pa je i u 2025. godini planiran isti iznos za ovu vrstu troškova.

**Ostali nematerijalni troškovi** obuhvaćaju troškove objedinjene naplate i troškove namijenjene sportskim aktivnostima. Ovi troškovi planirani su na razini 18% višoj u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2024. godini. Troškovi objedinjene naplate rezultat su Ugovora o utvrđivanju 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 dimnjačarske usluge koja poduzeća naplate svakog mjeseca. Zbog planiranog rasta cijena komunalnih usluga, planirani su i veći troškovi objedinjene naplate.

**Troškovi kamata** uglavnom su nastali zbog ugovora o leasingu i iz revolving kredita koje je poduzeće bilo prinuđeno realizirati kako bi nesmetano funkcioniralo i koje planira koristiti i u 2025. godini i oni su na višoj razini od plana iz 2024. godine, a veći su za 6% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2024. godini, jer poduzeće u 2025. godini planira više koristiti revolving u cilju osiguranja likvidnost sukladno potrebama.

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

U strukturi ovih rashoda najveći udio bilježe rashodi na temelju obezvrijeđenja potraživanja. Poduzeće će i u predstojećem razdoblju pokušati ubrzati naplatu svojih usluga i smanjiti iznos ispravke potraživanja.

### 4.3.Cijene

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

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

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

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

Zadnja korekcija cijena dimnjačarskih usluga izvršena je na temelju Odluke Nadzornog odbora JKP „Dimnjačar“ od 12. prosinca 2022. godine na koju je Gradsko vijeće Grada Subotice dalo suglasnost dana 29. prosinca 2022. godine, Rješenjem br. III-352-1181/2022, a cijene se primjenjuju od 01. veljače 2023. godine.

**Tablica br.5**

#### **I. Naknade za dimnjačarske usluge za fizičke osobe**

<b>R.br.</b>	<b>Vrsta usluge</b>	<b>Jedinica mjere</b>	<b>Cijena</b>
1.	Čišćenje i kontrola dimovodnih i ložišnih objekata i uređaja		
1.1.	Čišćenje i kontrola dimovodnih objekata (bez obzira na gorivo koje se koristi), sukladno članku 6. Odluke	po kućanstvu/godišnje	2.192,50
1.2.	Čišćenje i kontrola dimovodnog objekta (dimnjaka) po posebnom zahtjevu, izvan područja naseljenog mjesta Subotica, odnosno kod korisnika koji nisu u sustavu objedinjene naplate naknade za komunalne usluge	po podnesenom zahtjevu, odnosno po kućanstvu	2.192,50
1.3.	Čišćenje i kontrola ložišnih objekata i uređaja	po ložišnom objektu ili uređaju	2.631,25
2.	Vađenje i spaljivanje čađe u dimovodnim objektima	po dimovodnom kanalu	2.388,75
3.	Pregled tehničke ispravnosti novoizgrađenih i dograđenih dimovodnih objekata		
3.1.	Pregled novoizgrađenog dimovodnog objekta (dimnjaka)	po dimovodnom kanalu	2.631,25
3.2.	Pregled dograđenog dimovodnog objekta (dimnjaka)	po dimovodnom kanalu	1.425,00

4.	Mjerenje emisije dimnih plinova i utvrđivanje stupnja korisnosti ložišnih uređaja kod korisnika koji se griju na plin	po kućanstvu/godišnje	2.192,50
5.	Provjera ispunjenosti uvjeta za odjavu dimnjačarskih usluga radi stavljanja izvan uporabe dimovodnog objekta	po podnesenom zahtjevu	1.436,25
6.	Izlazak na intervenciju po posebnom pozivu za usluge pod točkama 1.3., 2., 3.1. i 3.2.	po podnesenom zahtjevu	710,00

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 dimovodnih i ložišnih objekata i uređaja		
1.1.	Čišćenje i kontrola dimovodnih objekata (bez obzira na gorivo koje se koristi)	po dimovodnom kanalu	4.056,25
1.2.	Čišćenje i kontrola ložišnih objekata i uređaja	po ložišnom objektu ili uređaju	2.631,25
1.3.	Pregled dimnjaka ložišnih objekata koji pripadaju instalacijama za masovnu pripremu hrane	po dimnjaku	1.710,00
1.4.	Kontrola i čišćenje ventilacijskih kanala	po ventilacijskom kanalu	4.056,25
2.	Vađenje i spaljivanje čađe u dimovodnim objektima	po dimovodnom kanalu	2631,25
3.	Pregled tehničke ispravnosti novoizgrađenih i dograđenih dimovodnih objekata		
3.1.	Pregled novoizgrađenog dimovodnog objekta (dimnjaka)	po dimovodnom kanalu	4.056,25
3.2.	Pregled dograđenog dimovodnog objekta (dimnjaka)	po dimovodnom kanalu	1.710,00
4.	Mjerenje emisije dimnih plinova i utvrđivanje stupnja korisnosti ložišnih uređaja kod korisnika koji se griju na plin	po ložišnom uređaju	4.056,25
5.	Provjera ispunjenosti uslova za odjavu dimnjačarskih usluga zbog stavljanja izvan uporabe dimovodnog objekta	po podnesenom zahtjevu	1.436,25
6.	Izlazak na intervenciju po posebnom pozivu za usluge pod točkama 1.2., 1.4., 2., 3.1. i 3.2.	po podnesenom zahtjevu	710,00

## 4.4 . Subvencije i ostali prihodi iz proračuna

### Prilog 6.

Plan za razdoblje 01.01-31.12.2025. 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	-	-	-	-
--------	---	---	---	---

JKP Dimnjačar u 2025. godini, ne planira koristiti subvencija iz proračuna.



#### 4.5. Troškovi zaposlenika

#### Prilog 7.

R.br.	Troškovi zaposlenika	Plan 01.01- 31.12.2024.	Realizacija (procjena) 01.01-31.12.2024.	Plan 01.01- 31.03.2025.	Plan 01.01- 30.06.2025.	Plan 01.01- 30.09.2025.	Plan 01.01- 31.12.2025.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenika)	24.600.000	20.222.000	6.575.000	13.219.000	19.969.000	26.714.000
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenika)	33.696.000	33.252.650	9.076.000	18.251.000	27.578.000	36.897.000
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	39.500.000	38.903.000	10.641.000	21.400.000	32.338.000	43.266.000
4.	Broj djelatnika prema kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	26	26	26	26	26	26
4.1.	- na neodređeno vrijeme	24	23	23	23	23	23
4.2.	- na određeno vrijeme	2	3	3	3	3	3
5	Naknade prema ugovoru o djelu						
6	Broj primatelja naknade prema ugovoru o djelu*						
7	Naknade prema autorskim ugovorima						
8	Broj primatelja naknade prema autorskim ugovorima*						
9	Naknade prema ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	933.000	933.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
10	Broj primatelja naknade prema ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	1	1	1	1	1	1
11	Naknade fizičkim osobama temeljem ostalih ugovora						
12	Broj primatelja naknade temeljem ostalih ugovora*						
13	Naknade članovima skupštine						
14	Broj članova skupštine*						
15	Naknade članovima nadzornog odbora	1.236.000	1.236.000	301.000	602.000	903.000	1.204.000
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 djelatnika na posao i s posla	1.900.000	1.850.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000

20	Dnevnice na službenom putu	200.000	200.000	70.000	120.000	160.000	200.000
21	Naknade troškova na službenom putu	183.000	170.000	60.000	100.000	150.000	183.000
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu	-	-	450.000	450.000	900.000	900.000
23	Broj primatelja otpremnine	-	-	1	1	2	2
24	Jubilarne nagrade	200.000	150.000	300.000	1.200.000	1.800.000	2.000.000
25	Broj primatelja jubilarnih nagrada	1	1	1	4	6	6
26	Smještaj i prehrana na terenu						
27	Pomoć djelatnicima i obiteljima djelatnika	100.000	66.000	100.000	100.000	100.000	100.000
28	Stipendije						
29	Ostale naknade troškova zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama	100.000	100.000	-	-	-	100.000
30	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika						
31	Solidarna pomoć djelatnicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	1.208.000	1.207.555	-	-	-	1.208.000

\* broj djelatnika/primatelja/članova posljednjeg dana izvještajnog razdoblja

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

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

Elementi zarade definirani su Kolektivnim ugovorom JKP „Dimnjačar“ broj 276/2022 od 25.05.2022.

### Redni br. 1., 2., 3.

Procijenjena realizacija mase NETO zarada, mase BRUTO 1, kao i mase BRUTO 2 zarada odstupa od planske kategorije tijekom 2024. godine za 2% (manja realizacija) i isplaćena je za 26 djelatnika. Manja procijenjena realizacija mase sredstava za zarade posljedica je planiranja zarada po mjesecima temeljeno na punom fondu radnih sati. Uz to, isplata naknada za godišnje odmore ovisila je o dvanaestomjesečnom prosjeku zarade svakog djelatnika ponaosob, što je niži iznos u odnosu na zaradu zaposlenog u tekućem mjesecu 2024. godine.

Na manju procijenjenu realizaciju mase sredstava za zarade u odnosu na planiranu utjecala su odsutnost

djelatnika temeljem privremene spriječenosti za rad. U trenutku planiranja mase za zarade navedenu kategoriju odsutnosti nije bilo moguće predvidjeti.

Sredstva za zarade planirana su na temelju planiranog broja djelatnika, godišnjeg fonda radnih sati, koeficijenta radnog mjesta djelatnika koji su utvrđeni ugovorima o radu, vrijednosti radnog sata, Kolektivnim ugovorom za JKP „Dimnjačar“ br. 276/2022 od 25. svibnja 2022. godine i Uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu i uputa osnivača.

Sredstva za zarade planirana su na način da se:

- isplaćena prosječna zarada uprave u 2024. godini povećava za 8%
- u okviru starozaposlenih, imajući u vidu rast minimalne cijene rada s 271 dinara na 308 dinara u neto iznosu po radnom satu, procjenjuje se da će 13 djelatnika biti na minimalnoj zaradi, tako da je za njih planirano povećanje od 13,7%, a za ostalih 12 djelatnika, isplaćena prosječna zarada u 2024. godini povećava se za 8%.

Kolektivnim ugovorom za JKP „Dimnjačar“ u članku 80. osnovna zarada Zaposlenika utvrđuje se množenjem vrijednosti osnovice za obračun odnosno cijene rada, s koeficijentom radnog mjesta zaposlenika, u ovisnosti od vremena provedenog na radu tijekom obračunskog mjeseca.

Osnovna zarada zaposlenika može se uvećati najviše 5% ako postoje raspoloživa sredstva u mjesecu u kojem se isplaćuje zarada, ili umanjiti za najmanje 5% u ovisnosti od ostvarenih rezultata rada, odnosno radnog učinka.

Novčana masa za isplatu zarada zaposlenim osobama formira je na temelju ukupnog broja od 26 djelatnika, godišnjeg fonda radnih sati po djelatniku 2088, visinom koeficijenta radnog mjesta po djelatniku utvrđenog ugovorom o radu, vrijednosti radnog sata od 179,75 dinara u bruto iznosu, vrijednost radnog sata za 2024. godinu iznosila je 167,00 dinara. Ukupan zbroj koeficijenata za 25 izvršitelja je 64,45, koliko je iznosio i u 2024. godini.

Za 13 zaposlenika koji imaju koeficijente od 1,9 zarada će se uvećati do razine minimalne zarade, u cilju primjene Odluke o visini minimalne cijene rada za razdoblje siječanj - prosinac 2025. godine. Minimalna cijena po radnom satu u 2025. godini povećana je i iznosi 308 dinara (za 2024. godinu je iznosila 271 dinara). Masa sredstava se povećava i za obračun još jedne godine radnog staža (minuli rad) za 26 radnika. Minuli rad za 2024. godinu obračunava se u iznosu 0,5% za svaku punu godinu radnog staža u radnom odnosu, kao i u 2024. godini.

Masa sredstava za zarade povećava se i zbog predviđenog povećanja prosječne bruto zarade u Republici Srbiji, što će izravno utjecati na povećanje sredstava za isplatu regresa zaposlenicima, u visini od 75% od prosječne bruto zarade u Republici Srbiji. Visina regresa koji se na ovaj način obračunavao u 2024. godini na mjesečnoj razini bila je 5.375 dinara u neto iznosu, a za 2024. godinu planira se u neto iznosu od 6.125 dinara.

Na temelju Aneksa III. Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na području Republike Srbije (sklopljen dana 11. prosinca 2019. godine između Sindikata zaposlenika u komunalno-stambenoj djelatnosti Srbije, Granskog sindikata javnih prometnih i komunalnih djelatnosti „Nezavisnost“ i Vlade RS), kojim se godišnji iznos regresa uvećava za fiksni iznos od 33.000 dinara, bez poreza i doprinosa, u planiran iznos troškova, kao i prethodne godine uključen je navedeni iznos za svakog djelatnika i isplaćuje se u mjesečnim iznosima tijekom 2025. godine.

Uz navedene, u zaradu su uključene i druge naknade, poput naknada za prehranu tijekom rada koja iznosi 222 dinara u neto iznosu po radnom danu, a koja je u 2024. godini, također iznosila 222 dinara, kao i obračun beneficiranog staža za djelatnike na radnom mjestu – dimnjačar.

Masa sredstava za zarade djelatnika za 2025. godinu planirana je u iznosu od 36.897.000 dinara (Bruto I.), što je 9,5% više u odnosu na plan iz 2024. godine.

**Redni br. 4.**

Broj zaposlenika u JKP „Dimnjačar“ na kraju 2025. godine isti je kao na kraju 2024. godine. Prema tome, u 2025. godini broj zaposlenika bit će 26.

**Redni br. 9. i 10.**

Nedostajuća radna snaga angažira se putem ugovora o privremeno – povremenim poslovima. Troškovi naknade za osobe angažirane temeljem ugovora o privremeno povremenim poslovima planirani na razini su od 1.000.000 dinara godišnje. Preduzeće je povećalo ova sredstva kako bi moglo isplatiti minimalnu cijenu rada po radnom satu. Jedna osoba angažirana je putem ugovora o privremeno – povremenim poslovima i to na poslovima slanja opomena korisnicima, ažuriranje baze podataka, evidencije i zakazivanja čišćenja dimnjaka i sl.

**Redni br. 15. i 16.**

Naknade članovima nadzornog odbora planiraju se za 2025. godinu sukladno kriterijima za naknadu predsjednika i članova Nadzornog odbora koje je utvrdio 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 22.02.2018. godine. Na temelju navedenog Rješenja, visine naknada iznose:

- Predsjedniku Nadzornog odbora 25.000,00 (neto)
- Članovima Nadzornog odbora 20.000,00 (neto).

Sredstva planirana za isplatu naknada predsjedniku i članovima Nadzornog odbora za 2025. godinu iznose 1.204.000 dinara. Nadzorni odbor ima predsjednika i dva člana.

**Redni br.19.**

Planirana realizacija sredstava na ime naknade troškova za prijevoz djelatnika na posao i s posla u 2024. godini iznosi 1.850.000 dinara, i manja je za 3% u odnosu na plan, zbog bolovanja zaposlenika. Za 2025. godinu planiraju se sredstva u visini od 2.000.000 dinara što je veći iznos u odnosu na 2024. godinu. Povećanje sredstava za troškove prijevoza posljedica je promjene mjesta prebivališta tri djelatnika.

**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. 24. i 25.**

Isplata jubilarnih nagrada planira se izvršiti tijekom 2025. godine. Planira se isplata šetero djelatnika koji su ostvarili pravo na jubilarnu nagradu: -na temelju 10 godina staža provedenih u poduzeću dvoje zaposlenika, na temelju 20 godina jedan zaposlenik i na temelju 40 godina provedenih u poduzeću dva zaposlenika. 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. Sve zaostale jubilarne nagrade isplaćene su tijekom 2024. godine.

**Redni br. 27. i 29.**

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

**Redni br. 31.**

Aneksom II Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na području Republike Srbije, koji je dana 18. prosinca 2017. godine sklopio 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 djelatnika, a koja po zaposleniku na godišnjoj razini iznose 41.800 dinara. U tom smislu za ove potrebe planirana su sredstva u visini od 1.208.000 dinara. Kolektivnim ugovorom za JKP „Dimnjačar“ od 25. svibnja 2022. godine, predviđena je ova isplata u istom iznosu.

## **5. PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI**

U 2024. godini procjenjuje se ostvarenje pozitivnog rezultata poslovanja te će raspodjela ostvarene dobiti biti izvršena sukladno Odluci o proračunu Grada Subotice za 2025. godinu.

Procjenjuje se da će ostvarena neto dobit za 2024. godinu iznositi 916.000 dinara, a raspodjela dobiti izvršit će se prema sljedećem kriteriju:

50 % ostvarene dobiti usmjerava se osnivaču, a  
50 % ostvarene dobiti ostaje poduzeću i koristi se za investicije.

Planirana dobit u 2025. godini iznosi 60.000 dinara.

Realizacija dobiti za 2021., 2022. i 2023. godinu:

Ostvarena neto dobit za 2021. godinu bila je 527.671,00 dinara  
-Osnivaču 50%, odnosno 263.835,42 dinara.

Ostvarena neto dobit za 2022. godinu bila je 494.567,58 dinara  
-Osnivaču 50%, odnosno 247.283,79 dinara.

Ostvarena neto dobit za 2023. godinu bila je 853.667,42 dinara  
-Osnivaču 50%, odnosno 426.833,71 dinara.

Imajući u vidu da je u nominalnom iznosu ostvarena dobit za svaku godinu bila mala, poduzeće je nakon uplate dijela dobiti u proračun Grada, preostali iznos koristilo za nabavu opreme za obavljanje dimnjačarske djelatnosti (skele za rad na visini).

Procjena financijskog rezultata za 2025. godinu je dobit u iznosu od 60.000 dinara.

## 6. PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA

## 6.1. Broj zaposlenika po sektorima / ustojbenim jedinicama na dan 31.12.2024. godine

Redni broj	Sektor / Organizaciona jedinica	Broj sistematiziranih radnih mjesta	Broj izvršitelja	Broj zaposlenika prema kadrovskoj evidenciji	Broj zaposlenika na neodređeno vrijeme	Broj zaposlenika na određeno vrijeme
1	Izvršni direktor	1	1	1	1	
2	Sektor dimnjačarskih poslova	13	13	13	13	
3	Rukov.sektora dimnjačarskih poslova	1	1	1	1	
4	Dimnjačar	12	12	12	10	2
5	Sektor servisnih poslova	3	3	3	3	
6	Voditelj sektora servisnih poslova	1	1	1	1	
7	Dimnjačar serviser	1	1	1	0	
8	Dimnjačar pomoćnik serviser	1	1	1	1	
9	Sektor općih i pratećih poslova	8	8	8	8	
10	Referent za financijsko knjigovodstvene poslove i službenik za JN	1	1	1	1	
11	Organizator materijalno financijskog poslovanja	1	1	1	1	
12	Referent za naplatu potraž. i reklamacije	1	1	1	1	
13	Kontrolor naplate potraž. aživanja i ref.za eviden. i poslove plinskih koris.	1	1	1	1	
14	Blagajnik za naplatu po- traž.objedinj. naplate	1	1	1	1	
15	Referent opće službe i poslovni tajnik	1	1	1	1	
16	Referent za komercijalne poslove	1	1	1	1	
17	Administrator	1	1	1	1	
<b>UKUPNO:</b>		<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

U tablici je broj djelatnika iskazan bez direktora Poduzeća

**6.2. Kvalifikacijska, dobna i spolna struktura zaposlenika i struktura zaposlenika prema vremenu provedenom u radnom odnosu i predsjednika i članova nadzornog odbora**

**Kvalifikacijska struktura**

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor /Skupština	
		Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2025.	Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2025.
1	VSS	5	5	3	3
2	VS	4	4		
3	VKV				
4	SSS	6	6		
5	KV	2	2		
6	PK	7	7		
7	NK	2	2		
UKUPNO		26	26	3	3

**Dobna struktura**

Redni broj	Opis	Broj zaposlenika 31.12.2024.	Broj zaposlenika 31.12.2025.
1	Do 30 godina	2	2
2	30 do 40	3	3
3	40 do 50	12	9
4	50 do 60	5	7
5	Preko 60	4	5
UKUPNO		26	26
Prosječna dob		47	48

**Struktura po spolu**

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor	
		Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2025.	Broj na dan 31.12.2024.	Broj na dan 31.12.2025.
1	Muški	20	20	2	2
2	Ženski	6	6	1	1
UKUPNO		26	26	3	3

**Struktura po vremenu u radnom odnosu**

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2024.	Broj zaposlenih 31.12.2025.
1	Do 5 godina	4	4
2	5 do 10	2	2
3	10 do 15	4	3
4	15 do 20	3	4
5	20 do 25	5	4
6	25 do 30	2	3
7	30 do 35	1	1
8	Preko 35	5	5
UKUPNO		26	26



## 6.3. Dinamika zapošljavanja

R. br.	Osnov odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih	R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenika
	<b>Stanje na dan 31.12.2024. godine</b>	<b>26</b>		<b>Stanje na dan 30.06.2025. godine</b>	<b>26</b>
	<b>Odljev kadrova u razdoblju 01.01-31.03.2025.</b>			<b>Odljev kadrova u razdoblju 01.07-30.09.2025.</b>	
1	<i>Odlazak u mirovinu</i>	1	1	<i>Odlazak u mirovinu</i>	1
2			2		
	<b>Prijem kadrova u razdoblju 01.01-31.03.2025.</b>			<b>Prijem kadrova u razdoblju 01.07-30.09.2025.</b>	
1	<i>Popunjavanje upražnjenog radnog mjesta</i>	1	1	<i>Popunjavanje upražnjenog radnog mjesta</i>	1
2			2		
	<b>Stanje na dan 31.03.2025. godine</b>	<b>26</b>		<b>Stanje na dan 30.09.2025. godine</b>	<b>26</b>
R. br.	Temelj odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih	R. br.	Temelj odljeva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	<b>Stanje na dan 31.03.2025. godine</b>	<b>26</b>		<b>Stanje na dan 30.09.2025. godine</b>	<b>26</b>
	<b>Odljev kadrova u razdoblju 01.04-30.06.2025.</b>			<b>Odljev kadrova u razdoblju 01.10-31.12.2025.</b>	
1	<i>navesti temelj</i>		1	<i>navesti temelj</i>	
2			2		
	<b>Prijem kadrova u razdoblju 01.04-30.06.2025.</b>			<b>Prijem kadrova u razdoblju 01.10-31.12.2025.</b>	
1	<i>navesti temelj</i>		1	<i>Navesti temelj</i>	
2			2		
	<b>Stanje na dan 30.06.2025. godine</b>	<b>26</b>		<b>Stanje na dan 31.12.2025. godine</b>	<b>26</b>

Zakonom o proračunskom sustavu predviđeno je da od 1. siječnja 2021. godine ukupan broj zaposlenika na određeno vrijeme (osim u svojstvu pripravnika), osoba angažiranih temeljem ugovoru o djelu, ugovoru o privremenim i povremenim poslovima, putem omladinske i studentske zadruge, kao i posredstvom agencije za privremeno zapošljavanje i osoba angažiranih prema drugim osnovama, kod korisnika javnih sredstava, ne može biti veći od **7%** ukupnog broja djelatnika 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 djelatnika na neodređeno vrijeme može imati najviše do sedam djelatnika, odnosno angažiranih osoba u smislu prethodno navedenog, što se izravno odnosi na poduzeće.

Sukladno naprijed navedenom, JKP „Dimnjačar“ realizirat će politiku zapošljavanja za 2025. godinu i planira angažirati jednu osobu na privremenim i povremenim poslovima.

#### 6.4. Sredstva za zarade zaposlenih

Planirana i realizirana sredstva za zarade i broj djelatnika u 2024. godini

MESEC	UKUPNA MASA ZARADA ZA 2024. godinu			UKUPAN BROJ DJELATNIKA U 2024. godini		
	PLAN 2024.	PROCJENA REALIZACIJE 2024.	INDEKS 2/1	PLAN 2024.	PROCJENA REALIZACIJE 2024.	INDEKS 5/4
	1	2	3	4	5	6
Siječanj	2.918.500	2.823.341	97	26	26	100,00
Veljača	2.708.000	2.632.867	97	26	26	100,00
Ožujak	2.723.500	2.624.065	96	26	26	100,00
Travanj	2.833.000	2.811.577	99	26	26	100,00
Svibanj	2.910.800	2.890.923	99	26	26	100,00
Lipanj	2.614.000	2.587.438	99	26	26	100,00
Srpanj	2.942.000	2.868.584	98	26	26	100,00
Kolovoz	2.832.700	2.825.569	100	26	26	100,00
Rujan	2.723.500	2.722.755	100	26	26	100,00
Listopad	2.942.000	2.917.561	99	26	26	100,00
Studenj	2.715.500	2.715.500	100	26	26	100,00
Prosinac	2.832.500	2.832.500	100	26	26	100,00
<b>UKUPNO</b>	<b>33.696.000</b>	<b>33.252.680</b>	<b>98</b>	<b>312</b>	<b>312</b>	<b>100,00</b>

**Planirana masa za zarade, broj djelatnika i prosječna zarada po mjesecima za 2024. godinu - Bruto 1**

Plan po mjesecima 2024.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			UPRAVA		
	Broj djelatnika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj djelatnika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj djelatnika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj djelatnika	Masa zarada	Prosječna zarada
I.	26	2.918.500	112.250	25	2.715.800	108.632				1	202.700	202.700
II.	26	2.708.000	104.154	25	2.505.600	100.224				1	202.400	202.400
III.	26	2.723.500	104.750	25	2.520.500	100.820				1	203.000	203.000
IV.	26	2.833.000	108.962	25	2.629.700	105.188				1	203.300	203.300
V.	26	2.910.800	111.954	25	2.708.400	108.336				1	202.400	202.400
VI.	26	2.614.000	100.538	25	2.411.300	96.452				1	202.700	202.700
VII.	26	2.942.000	113.154	25	2.738.400	109.536				1	203.600	203.600
VIII.	26	2.832.700	108.950	25	2.629.400	105.176				1	203.300	203.300
IX.	26	2.723.500	104.750	25	2.520.500	100.820				1	203.000	203.000
X.	26	2.942.000	113.154	25	2.738.400	109.536				1	203.600	203.600
XI.	26	2.715.500	104.442	25	2.512.800	100.512				1	202.700	202.700
XII.	26	2.832.500	108.942	25	2.629.200	105.168				1	203.300	203.300
UKUPNO	312	33.696.000	1.296.000	300	31.260.000	1.250.400	0	0	0	12	2.436.000	2.436.000
PROSJEK	26	2.808.000	108.000	25	2.605.000	104.200	0	0	0	1	203.000	203.000

**Isplaćena masa za zarade, broj djelatnika i prosječna zarada po mjesecima za 2024. godinu\*- Bruto 1**

**Prilog11.**

Isplata po mjesecima 2024.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI**			NOVOZAPOSLENI			UPRAVA		
	Broj djelatnika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj djelatnika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj djelatnika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj djelatnika	Masa zarada	Prosječna zarada
<b>I.</b>	26	2.823.341	108.590	25	2.621.353	104.854				1	201.988,08	201.988,08
<b>II.</b>	26	2.632.867	101.264	25	2.430.404	97.216				1	202.463,00	202.463,00
<b>III.</b>	26	2.624.065	100.926	25	2.421.460	96.858				1	202.604,72	202.604,72
<b>IV.</b>	26	2.811.577	108.138	25	2.608.441	104.338				1	203.135,80	203.135,80
<b>V.</b>	26	2.890.923	111.189	25	2.689.160	107.566				1	201.762,96	201.762,96
<b>VI.</b>	26	2.587.438	99.517	25	2.384.907	95.396				1	202.531,34	202.531,34
<b>VII.</b>	26	2.868.584	110.330	25	2.665.521	106.621				1	203.063,00	203.063,00
<b>VIII.</b>	26	2.825.569	108.676	25	2.622.806	104.912				1	202.763,00	202.763,00
<b>IX.</b>	26	2.722.755	104.721	25	2.520.292	100.812				1	202.463,00	202.463,00
<b>X.</b>	26	2.917.561	112.214	25	2.714.498	108.580				1	203.063,00	203.063,00
<b>XI.</b>	26	2.715.500	104.442	25	2.512.800	100.512				1	202.700,00	202.700,00
<b>XII.</b>	26	2.832.500	108.942	25	2.629.200	105.168				1	203.300,00	203.300,00
<b>UKUPNO</b>	312	33.252.680	1.278.949	300	30.820.842	1.232.834				12	2.431.838	2.431.838
<b>PROSJEK</b>	26	2.771.057	106.579	25	2.568.404	102.736	0	0	0	1	202.653	202.653

\* starozaposleni u 2024. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u prsincu 2023. godine

**Planirana masa za zarade, broj djelatnika i prosječna zarada po mjesecima za 2025. godinu - Bruto 1**

Plan po mjesecima 2025.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			UPRAVA		
	Broj djelatnika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj djelatnika		Broj djelatnika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj djelatnika		Broj djelatnika	Masa zarada
<b>I.</b>	26	3.206.000	123.308	25	2.987.939	119.518				1	218.061	218.061
<b>II.</b>	26	2.861.000	110.038	25	2.643.239	105.730				1	217.761	217.761
<b>III.</b>	26	3.009.000	115.731	25	2.790.639	111.626				1	218.361	218.361
<b>IV.</b>	26	3.093.000	118.962	25	2.874.939	114.998				1	218.061	218.061
<b>V.</b>	26	3.093.000	118.962	25	2.874.939	114.998				1	218.061	218.061
<b>VI.</b>	26	2.989.000	114.962	25	2.770.639	110.826				1	218.361	218.361
<b>VII.</b>	26	3.229.000	124.192	25	3.010.039	120.402				1	218.961	218.961
<b>VIII.</b>	26	2.989.000	114.962	25	2.770.639	110.826				1	218.361	218.361
<b>IX.</b>	26	3.109.000	119.577	25	2.890.339	115.614				1	218.661	218.661
<b>X.</b>	26	3.229.000	124.192	25	3.010.039	120.402				1	218.961	218.961
<b>XI.</b>	26	2.861.000	110.038	25	2.643.239	105.730				1	217.761	217.761
<b>XII.</b>	26	3.229.000	124.192	25	3.010.039	120.402				1	218.961	218.961
<b>UKUPNO</b>	312	36.897.000	1.419.115	300	34.276.668	1.371.067	0	0	0	12	2.620.332	2.620.332
<b>PROSJEK</b>	26	3.074.750	118.260	25	2.856.389	114.256	0	0	0	1	218.361	218.361

\*starozaposleni u 2025. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2024. godine

**Planirana masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj djelatnika i prosječna zarada po mjesecima za 2025. godinu -  
Bruto 2**

Plan po mjesecima 2025.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			UPRAVA		
	Broj djelatnika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj djelatnika		Broj djelatnika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj djelatnika		Broj djelatnika	Masa zarada
I.	26	3.759.000	144.577	25	3.507.900	140.316				1	251.100	252.000
II.	26	3.354.000	129.000	25	3.103.200	124.128				1	250.800	251.000
III.	26	3.528.000	135.692	25	3.276.500	131.060				1	251.500	252.000
IV.	26	3.627.000	139.500	25	3.375.900	135.036				1	251.100	252.000
V.	26	3.627.000	139.500	25	3.375.900	135.036				1	251.100	252.000
VI.	26	3.505.000	134.808	25	3.253.500	130.140				1	251.500	252.000
VII.	26	3.787.000	145.654	25	3.534.800	141.392				1	252.200	253.000
VIII.	26	3.505.000	134.808	25	3.253.500	130.140				1	251.500	252.000
IX.	26	3.646.000	140.231	25	3.394.200	135.768				1	251.800	252.000
X.	26	3.787.000	145.654	25	3.534.800	141.392				1	252.200	253.000
XI.	26	3.354.000	129.000	25	3.103.200	124.128				1	250.800	251.000
XII.	26	3.787.000	145.654	25	3.534.800	141.392				1	252.200	253.000
UKUPNO	312	43.266.000	1.664.077	300	40.248.200	1.609.928	0	0	0	12	3.017.800	3.025.000
PROSJEK	26	3.605.500	138.673	25	3.354.017	134.161	0	0	0	1	251.483	252.083

\*starozaposleni u 2025. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu 2024. godine

## 6.5 Raspon isplaćenih i planiranih zarada

u dinarima

		Isplaćena u 2024. godini		Planirana u 2025. godini	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Zaposlenici bez uprave	Najniža zarada	75.710	55.497	85.030	62.364
	Najviša zarada	212.671	151.370	212.144	151.343
Uprava direktor	Najniža zarada	202.400	144.390	217.761	156.115
	Najviša zarada	203.600	145.020	218.973	155.275

U okviru isplaćenih i planiranih zarada prikazana je ukupna zarada koja uz osnovnu zaradu sadrži i ostale elemente zarade temeljem Zakona o radu: regres za korištenje godišnjeg odmora, naknadu za topli obrok i naknadu za minuli rad.

Razlika između isplaćene zarade u 2024. godini i planirane zarade u 2025. godini nastala je zbog povećanja minimalne cijene rada, povećanja naknade za regres i minuli rad sukladno Uredbi o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025.–2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa i Uputa osnivača.

Sredstva za zarade planirana su na način da se:

- isplaćena prosječna zarada upravi u 2024. godini uvećava za 8%
- u okviru starozaposlenih, imaju u vidu na rast minimalne cijene rada s 271 dinara na 308 dinara u neto iznosu po radnom satu, procjenjuje se da će 13 djelatnika biti na minimalnoj zaradi, tako da je za njih planirano povećanje od 13,7%, a za ostalih 12 djelatnika, isplaćena prosječna zarada u 2024. godini povećava se za 8%.

Visina regresa s pripadajućim porezima i doprinosima, određena je u visini 1/12 mjesečno od 75 % predviđene prosječno isplaćene zarade po zaposleniku u Republici Srbiji za prethodnu godinu (prilikom isplate u obzir se uzima posljednji objavljeni podatak republičkog tijela nadležnog za statistiku).

## 6.6. Naknade predsjedniku i članovima nadzornog odbora

### Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u neto iznosu

### Prilog 12.

u dinarima

Mesec	Nadzorni odbor / Skupština - realizacija 2024. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2024. 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 2024. godina				Nadzorni odbor / Skupština - plan 2025. 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.	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
II.	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
III.	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
IV.	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
V.	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
VI.	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
VII.	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
VIII.	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
IX.	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
X.	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
XI.	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
XII.	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
UKUPNO	1.203.696	462.960	370.368	24	1.203.696	462.960	370.368	24
PROSJEK	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2

Kriterij za naknadu predsjedniku i dvojici 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 2025. godinu planirana je isplata naknada za tri člana Nadzornog odbora. Mjesečni iznos naknade predsjednika Nadzornog iznosi 25.000 dinara, dok naknada članova iznosi 20.000 dinara. Naknade su planirane sukladno odredbama Odluke o kriterjima i mjerilima za utvrđivanje visine naknade za rad u Nadzornim odborima javnih poduzeća (Sl. glasnik RS br. 102/2016).

Prema Zakonu o gospodarskim društvima i Zakonu o javnim poduzećima poduzeće nije u obvezi 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 originalnoj valuti na dan 31.12.2024.	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2024.	Godina povlačenja kredita	Rok otplate bez razdoblja počeka	Razdoblje počeka (Grace period)	Datum prve otplate	Kamatna stopa	Broj otplate tijekom jedne godine	Plan plaćanja po kreditu za 2025. godinu u dinarima		Stanje kreditne zaduženosti u originalnoj valuti na dan 31.12.2025. tekuće godine	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2025. tekuće godine
												Ukupno glavni	Ukupno kamata		
<b>Domaći kreditor</b>															
NLB Komercijalna banka	Revolving kredit	RSD	ne	5.000.000	5.000.000	2024.	1 godina	/	U skladu sa raspoloživim sredstvima	7% godišnje		5.000.000	350.000	5.000.000	5.000.000
poslovna banka															
.....															
.....															
<b>Strani kreditor</b>															
.....															
<b>Ukupno kreditno zaduženje</b>	5.000.000			5.000.000	5.000.000								350.000	5.000.000	5.000.000
<i>od čega za likvidnost</i>	<b>5.000.000</b>														
<i>od čega za kapitalne projekte</i>															

Poduzeće JKP „Dimnjačar“ je tijekom 2024. godine sklopilo ugovor s Nlb Komercijalnom bankom o korištenju revolving kredita, za potrebe tekuće likvidnosti do 5.000.000 dinara. Na dan 31. prosinca 2024. godine, saldo kratkoročnog revolving kredita za likvidnost procijenjen je u iznosu od 5.000.000 dinara.

Poduzeće planira u trećem kvartalu 2025. godine, sklopiti ugovor s poslovnom bankom o kratkoročnom revolving kreditu za likvidnost u ukupnom iznosu od 5.000.000 dinara. Zaduživanje će se vršiti na temelju rješenja o davanju suglasnosti na zaduživanje, koje treba donijeti Gradsko vijeće, sukladno osnivačkom aktu Poduzeća.

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

Redni broj	POZICIJA	Realizacija (procjena) u 2024. godini	Plan 01.01-31.03.2025.	Plan 01.01-30.06.2025.	Plan 01.01-30.09.2025.	Plan 01.01-31.12.2025.
<b>Dobra</b>						
1	Materijal za servis i ugradnju	890.000	300.000	600.000	750.000	950.000
2	Režijski troškovi materijala	940.000	215.000	430.000	645.000	900.000
3	Uredski materijal	330.000	120.000	170.000	270.000	350.000
4	Drva za ogrijev	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
5	Oprema za zaštitu na radu	950.000	450.000	600.000	700.000	950.000
6	Propan butan	60.000	15.000	30.000	45.000	80.000
7	Računalna oprema	300.000	200.000	300.000	400.000	400.000
8	Materijal za održavanje higijene	265.000	100.000	150.000	200.000	270.000
9	Prirodni plin	400.000	100.000	250.000	250.000	300.000
10	Nabava rotacijske sajla za skidanje smole u dimnjacima. 6m	0			300.000	300.000
11	Nabava goriva	2.350.000	600.000	1.200.000	1.800.000	2.400.000
12	Nabava električne energije	433.000	100.000	200.000	300.000	400.000
13	Nabava uredskog namještaja	460.000	0	0	0	0
14	Nabava sitnog alata	0	100.000	100.000	200.000	200.000
15	Četke za čišćenje dimnjaka	0	150.000	150.000	150.000	150.000
	<b>Ukupno dobra:</b>	<b>7.528.000</b>	<b>2.600.000</b>	<b>4.330.000</b>	<b>6.160.000</b>	<b>7.800.000</b>
<b>Usluge</b>						
1	Usluge sigurnosti i zdravlja na radu	260.000	120.000	240.000	300.000	340.000
2	Usluge zaštite na radu	50.000	14.000	28.000	42.000	60.000
3	Revizija financijskih izvještaja	130.000	70.000	70.000	107.000	130.000
4	Prevoditeljske usluge	120.000	80.000	120.000	180.000	240.000
5	Odvjetničke usluge	420.000	105.000	210.000	315.000	420.000
6	Dostava pošiljki putem pošte	300.000	150.000	250.000	300.000	400.000
7	Usluge fiksne telefonije	220.000	53.000	106.000	160.000	250.000
8	Usluge mobilne telefonije	500.000	125.000	250.000	375.000	590.000
9	Usluge interneta	50.000	12.500	25.000	37.500	60.000
10	Usluge reklame i promidžbe	29.000	0	29.000	29.000	29.000
11	Usluge čišćenja ureda	405.000	100.000	200.000	300.000	400.000
12	Knjigovodstvene usluge	490.000	122.000	244.000	366.000	490.000
13	Održavanje softvera objedinjene naplate	525.000	144.000	288.000	433.000	576.840
14	Reprezentacija	159.000	80.000	160.000	160.000	160.000
15	Osiguranje	410.000	120.000	200.000	300.000	410.000
16	Usluge alarma i monitoringa	17.000	5.000	9.000	13.000	17.000
17	Usluge održavanja onovnih sredstava	700.000	250.000	500.000	600.000	700.000
18	Usluge objedinjene naplate	2.122.000	660.000	1.400.000	2.000.000	2.500.000

19	Stručno obrazovanje zaposlenika-seminari	280.000	100.000	150.000	200.000	300.000
20	Servis klima	150.000	50.000	100.000	150.000	200.000
21	Kratkoročni revolving kredit	5.000.000	5.000.000	4.000.000	4.000.000	5.000.000
22	Održavanje birotehničke opreme	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
23	Izrada akta o procjeni rizika	300.000	0	0	0	0
24	Usluga unutarnjeg uređenja poslovnih prostorija - ličenje	300.000	0	0	0	0
25	Održavanje mobilnih telefona	50.000	15.000	25.000	30.000	50.000
26	Servis alarmnih uređaja		50.000	50.000	50.000	50.000
27	Održavanje računara i računalne mreže	100.000	40.000	80.000	120.000	160.000
<b>Ukupno usluge:</b>		<b>13.287.000</b>	<b>7.515.500</b>	<b>8.834.000</b>	<b>10.717.500</b>	<b>13.732.840</b>
<b>Radovi</b>						
1	Radovi na poslovnom objektu-adaptacija dijela krova na poslovnoj zgradi – I. faza	949.000	0	0	0	0
2	Radovi na poslovnom objektu-adaptacija drugog dela krova na poslovnoj zgradi II. faza i dvorišnog dijela fasade	0	0	1.584.000	1.584.000	1.584.000
<b>Ukupno radovi:</b>		<b>949.000</b>		<b>1.584.000</b>	<b>1.584.000</b>	<b>1.584.000</b>
<b>UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI</b>		<b>21.764.000</b>	<b>10.115.500</b>	<b>14.748.000</b>	<b>18.461.500</b>	<b>23.116.840</b>

Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, usluga i radova u 2025. godini iznose 23.116.840 dinara, sa sljedećom strukturom:

- Dobra: 7.800.000 dinara
- Usluge: 13.732.840 dinara
- Radovi: 1.584.000 dinara

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

Poduzeće je predvidelo nabavu dobara koja potrebnih za nesmetano funkcioniranje i obavljanje registrirane djelatnosti i to:

#### **Dobra:**

1. Materijal za servis i ugradnju obuhvaća materijal koji se koristi prilikom obavljanja poslova iz okvira servisne djelatnosti. To je potrošni materijal koji obuhvaća: pucval, specijalizirana kemijska sredstva za uklanjanje nečistoća u industriji, rezervni dijelovi i sl. Ovu vrstu materijala iznimnio je teško predvidjeti jer su servisni poslovi veoma raznoliki, a kvarovi na postrojenjima nepredvidivi. Nabava je planirana u iznosu od 950.000 dinara. Zbog rasta cijena, prije svega kemijskih sredstva za uklanjanje nečistoća, planirana su sredstva u većem iznosu.
2. Režijski ili potrošni materijal obuhvaća različite vrste materijala poput četki, zatim ručne lampe, farbe, baterije, ljestvi, prskalice i sitan inventar, šrafovska roba, ručni alat i sl. Nabava je planirana u iznosu od 950.000 dinara. Veća sredstva planirana su zbog tendencije rasta cijena.
3. Nabava uredskog materijala i tonera provodi se radi obavljanja redovitih aktivnosti. Toneri i kertridži nabavljaju se radi osiguranja potrošnog materijala za laserske, ink-džet štampače i

plotera. Planirani iznos nabave je 350.000 dinara. Veća sredstva planirana su zbog tendencije rasta cijena uredskog materijala.

4. Nabava drva za ogrijev namijenjena grijanju pomoćnih poslovnih prostorija u zimskom razdoblju planirana je u iznosu od 150.000 dinara.

5. Nabava opreme za zaštitu na radu planirana je sukladno obvezi Poslodavca koja nastaje iz pozitivnih zakonskih propisa koji uređuju područje sigurnosti i zdravlja na radu kao i Akta o procjeni rizika. Pravilnikom o sigurnosti i zdravlju na radu određena je obveza poslodavca da se zaposlenicima svake godine osiguraju osobna zaštitna sredstva za siguran rad prema uvjetima rada svakog radnog mjesta. Planirani iznos predviđen za ovu nabavu je 950.000 dinara.

6. Propan butan – potreban je prilikom vršenja usluge vađenja i spaljivanja čađe u dimovodnim objektima. Nabava je planirana u iznosu od 80.000 dinara. Veća sredstva planirana su zbog konstantnog rasta cijena energenta.

7. Računalna oprema – Poduzeće planira nabavu računalne opreme sukladno nastalim potrebama, a u cilju nesmetanog odvijanja uredskog poslovanja.

8. Materijal za održavanje higijene – nabava planirana za potrebe svih ustrojbenih cjelina, a radi održavanja higijene poslovnih prostorija, sanitarnih čvorova, te sredstva za održavanje higijene osobne zaštitne opreme zaposlenika.

9. Prirodni plin – nabava se planira za grijanje poslovnih prostorija.

10. Nabava rotacijske sajle za skidanje masnoće i smole dimnjacima s čoperom i pripadajućom četkom, dužine 6m.

11. Pogonsko gorivo potrebno je radi nesmetanog funkcioniranja i rada dimnjačarske službe na terenu. Za 2025. godinu planirana je nabava goriva u iznosu od 2.400.000 dinara. Nabava će biti provedena kroz postupak javne nabave.

12. Nabava električne energije podrazumijeva nabavu električne energije potrebne za nesmetano funkcioniranje i rad zaposlenika i opreme. Za 2025. godinu planirana je nabava električne energije u iznosu od 400.000 dinara. Nabava će biti provedena kroz postupak javne nabave. Veća sredstva planirana su zbog tendencije rasta cijena energenta.

14. Nabava sitnog alata za potrebe servisnih poslova planirana je u iznosu od 200.000 dinara.

15. Nabava četki za čišćenje dimnjaka za potrebe osnovne dimnjačarske djelatnosti.

## **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 zbog potrebe stjecanja certifikata za zaposlenike za rad s kiselinama i rukovanje plinskim kotlovima.

2. Usluge zaštite na radu - obveza je poslodavca da sukladno Zakonu o zaštiti od požara ima angažiranu licenciranu osobu za zaštitu od požara u poduzeću. Provjera ispravnosti ručnih prijevoznih vatrogasnih aparata za početno gašenje požara s ispitivanjem na tlak, boca s CO<sub>2</sub> punjenjem obvezna je na svakih šest mjeseci. Ova nabava planira se na razini nabave za 2024. godinu.

3. Revizija financijskih izvještaja – zakonska obveza za Poduzeća i korisnike javnih sredstava planira se na istoj razini kao u 2024.

4. Angažiranje osoba na prijevodu Programa poslovanja – prijevod sadržaja i tekstova Programa poslovanja na jezike u službenoj upotrebi na području Grada.

5. Odvjetničke usluge - za zastupanje na sudovima u posebnim situacijama. Veća sredstva planirana su zbog najave rasta cijena ove usluge.

6. Dostava pošiljki putem pošte – posredstvom JP Pošta Srbije, poduzeće vrši slanje opomena korisnicima naših usluga.

7. Usluge fiksne telefonije – nabava je potrebna za komuniciranje na razini Poduzeća, te s ostalim osobama s kojima se surađuje izvan Poduzeća.
8. Usluge mobilne telefonije - nabava je potrebna radi komuniciranja na razini Preduzeća, te s ostalim osobama s kojima se surađuje izvan Poduzeća.
9. Usluge interneta - nabava je potrebna radi komuniciranja na razini Poduzeća, te s ostalim osobama s kojima se surađuje izvan Poduzeća, podrazumijeva pristup internetu, internetski tranzit, registraciju imena domena, veb-hosting.
10. Usluge reklame i promidžbe – iznos planiran za naprijed navedenu nabavu utvrđen je Smjernicama za izradu Programa poslovanja za 2025. godinu, a identičan je ranijim godinama.
11. Usluge čišćenja ureda – usluga podrazumijeva održavanje higijene prostorija upravne zgrade i pomoćnih prostorija, jer poduzeće nema zaposlenika zaduženog za čišćenje poslovnih prostorija, već će angažirati eksternu agenciju.
12. Knjigovodstvene usluge – Nabava u iznosu od 490.000 odnosi se na knjigovodstvene usluge, a koja 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 isplatelj 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.
13. Održavanje softvera objedinjene naplate – održavanje informacijskog podsustava „Blagajničko poslovanje za potrebe zajedničke naplate“ planira se na višoj razini u 2025. godini, zbog rasta cijena ove vrste usluge.
14. Reprezentacija – planirani iznos predmetne nabave je u skladu sa smjernicama Vlade RS, a na istoj razini kao i u 2024. godini.
15. Osiguranje - odnosi se na policu odgovornosti iz djelatnosti, policu osiguranja imovine i nezgoda.
16. Usluge alarma i monitoringa – podrazumijeva praćenje aktivacije alarma na poslovnoj zgradi i provjeru događaja.
17. Usluge održavanja osnovnih sredstava - Servisiranje, popravak, održavanje službenih vozila (havarijske popravke i redoviti periodični servisi). Zakonska obveza je održavanje tehničke ispravnosti vozila
18. Usluge objedinjene naplate – na temelju Ugovora o uređenju 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 preduzeća naplate svakog mjeseca planirane su nabave usluga objedinjene naplate.
19. Stručno obrazovanje djelatnika – podrazumijeva troškove stručnog usavršavanja i kontinuirane edukacije djelatnika zbog čestih promjena zakonskih propisa.
20. Srevis klima uređaja - nabava se provodi za potrebe redovitog održavanja klima uređaja.
21. Kratkoročni revolving kredit - nabava se planira radi osiguranja likvidnosti Poduzeća.
22. Održavanje računara i računalne opreme provodi za potrebe redovitog održavanja.
25. Održavanje mobilnih telefona –tekući servis
26. Zamjena dijela opreme alarmnog uređaja zbog pohabanosti
27. Održavanje računala i računalne opreme provodi za potrebe redovitog održavanja

**Radovi:**

1. Radovi na poslovnom objektu-adaptacija dijela krova na poslovnom objektu – planira se nabava radi adaptacije i uređenje drugog dijela krova na poslovnoj zgradi, a zbog dotrajalosti i starosti istog. Zbog lošeg stanja fasade u dvorišnom dijelu poslovnog objekta, planira se uređenje iste.

**PLAN JAVNE NABAVE**
**Prilog 15a**

Redni broj	POZICIJA	Iznos na koji se pokreće nabava	Kvartal u kojem se pokreće nabava	Razdoblje na koji se pokreće nabava
Dobra				
1.	Električna energija	400.000	III kvartal	12 meseci
2.	Pogonsko gorivo	2.400.000	I kvartal	12 meseci
Ukupno dobra:		2.800.000		
Usluge				
Ukupno usluge:				
Radovi				
Ukupno radovi:				
UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI		2.800.000		

Planom javne nabave za 2025. godinu, planirane su ukupno dvije javne nabave dobara u iznosu od 2.800.000 dinara. Nabave će biti provedene kroz otvoreni postupak.

Nabava električne energije provest će se u trećem kvartalu, jer je važeći ugovor potpisan do 19. kolovoza 2025. godine.

Nabava pogonskog goriva provest će se u prvom kvartalu, jer važeći ugovor potpisan do 08. travnja 2025. godine.

Poduzeće u 2025. godini ne planira javne nabave usluga i radova.



Redni broj	POZICIJA	Iznos na koji se pokreće nabava	Kvartal u kojem se pokreće nabava	Razdoblje na koje se pokreće nabava
	<b>DOBRA</b>			
1	Materijal za servis i ugradnju	950.000	I kvartal	12 mjeseci
2	Režijski troškovi materijala	900.000	I kvartal	12 mjeseci
3	Uredski materijal	350.000	I kvartal	12 mjeseci
4	Drva za ogrjev	150.000	I kvartal	12 mjeseci
5	Oprema za zaštitu na radu	950.000	I kvartal	12 mjeseci
6	Propan butan	80.000	I kvartal	12 mjeseci
7	Računalna oprema	400.000	I kvartal	12 mjeseci
8	Materijal za održavanje higijene	270.000	I kvartal	12 mjeseci
9	Prirodni plin	300.000	I kvartal	12 mjeseci
10	Nabava rotacijske sajla za skidanje smole u dimnjacima. 6m	300.000	I kvartal	12 mjeseci
11	Nabava endoskopske kamere	500.000	I kvartal	12 mjeseci
12	Nabava rotacijske sajla za skidanje smole u dimnjacima. 9 m	400.000	I kvartal	12 mjeseci
13	Četke za čišćenje dimnjaka	150.000	I kvartal	12 mjeseci
	Ukupno dobra	<b>5.700.000</b>		
	<b>USLUGE</b>			
1	Usluge sigurnosti i zdravlja na radu	340.000	I kvartal	12 mjeseci
2	Usluge zaštite na radu	60.000	I kvartal	12 mjeseci
3	Revizija financijskih izvještaja	130.000	I kvartal	12 mjeseci
4	Prevoditeljske usluge	240.000	I kvartal	12 mjeseci
5	Odvjetničke usluge	420.000	I kvartal	12 mjeseci
6	Dostava pošiljki putem pošte	400.000	I kvartal	12 mjeseci
7	Usluge fiksne telefonije	250.000	I kvartal	12 mjeseci
8	Usluge mobilne telefonije	590.000	I kvartal	12 mjeseci
9	Usluge interneta	60.000	I kvartal	12 mjeseci
10	Usluge reklame i promidžbe	29.000	I kvartal	12 mjeseci
11	Usluge čišćenja ureda	400.000	I kvartal	12 mjeseci
12	Knjigovodstvene usluge	490.000	I kvartal	12 mjeseci
13	Održavanje softvera objedinjene naplate	576.840	I kvartal	12 mjeseci
14	Reprezentacija	160.000	I kvartal	12 mjeseci
15	Osiguranje	410.000	I kvartal	12 mjeseci
16	Usluge alarma i monitoringa	17.000	I kvartal	12 mjeseci
17	Usluge održavanja onovnih sredstava	700.000	I kvartal	12 mjeseci
18	Usluge objedinjene naplate	2.500.000	I kvartal	12 meseci
19	Stručno obrazovanje zaposlenika-seminari	300.000	I kvartal	12 meseci
20	Servis klima	200.000	I kvartal	12 meseci
21	Kratkoročni revolving kredit	5.000.000	I kvartal	12 meseci

22	Održavanje birotehničke opreme	200.000	I kvartal	12 meseci
23	Održavanje računala i računalne mreže	160.000	I kvartal	12 meseci
24	Servis alarmnih uređaja	50.000	I kvartal	12 meseci
25	Održavanje mobilnih telefona	50.000	I kvartal	12 meseci
	<b>Ukupno usluge:</b>	<b>13.732.840</b>		
	<b>RADOVI</b>			
1	Radovi na poslovnom objektu-adaptacija drugog dela krova na poslovnoj zgradi faza 2. i dvorišnog dijela fasade	1.584.000	II kvartal	12 meseci
	<b>Ukupno radovi:</b>	<b>1.584.000</b>		

Planom javne nabave izuzetih od primjene Zakona o javnim nabavama za 2025. godinu, planirana je nabava dobara u iznosu od 5.700.000 dinara, nabava usluga u ukupnom iznosu od 13.732.840 i radova u iznosu od 1.584.000 dinara. Ukupna planirana vrijednost nabava izuzetih od primjene Zakona o javnim nabavama iznosi 21.016.840 dinara. Nabava će biti izvršena prema Pravilniku o nabavama u JKP za obavljanje komunalnih usluga „Dimnjačar“ Subotica.

## 9. PLAN INVESTICIJSKIH ULAGANJA

Plan i dinamika investicijskih ulaganja u 2025. godini, odnosno za razdoblje 2025.-2027. godine

Prilog 16.

Redni broj	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno s 31.12.2023. godine	Struktura financiranja	Iznos prema izvoru financiranja	Plan 2024. godina				Plan 2026. godina	Plan 2027. godina
								Plan 01.01-31.03.2025.	Plan 01.01-30.06.2025.	Plan 01.01-30.09.2025.	Plan 01.01-31.12.2025.		
1	Radovi na poslovnom objektu-adaptacija dijela krova II. faza i unutarnjeg- dvorišnog dijela fasade	2025.	2025.	1.584	0	Vlastita sredstva	1.584	0	1.584	1.584	1.584	0	0
						Pozajmljena sredstva							
						Sredstva proračuna (po kontima)							
						Ostalo							
						Ukupno:	1.584	0	1.584	1.584	1.584	0	0
Ukupno investicije				1.584			1.584	0	1.584	1.584	0	0	

Poduzeće u 2025. godini planira sljedeće investicijsko ulaganje:

1. Radovi na poslovnom objektu:

- Adaptacija i uređenje dijela krova na poslovnoj zgradi u ulici Braće Radić, zbog dotrajalosti istog i uređenje dvorišnog dijela fasade.

## 10. KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE

Prilog 17.

SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE				u 0000 dinara			
Redni broj	Pozicija	Plan	Realizacija (procjena)	Plan 01.01-31.03.2025.	Plan 01.01-30.06.2025.	Plan 01.01-30.09.2025.	Plan 01.01-31.12.2025.
1.	<b>Sponzorstvo</b>	-	-	-	-	-	-
2.	<b>Donacije</b>	-	-	-	-	-	-
3.	<b>Humanitarne aktivnosti</b>	-	-	-	-	-	-
4.	<b>Sportske aktivnosti</b>	21.000	21.000	0	21.000	21.000	21.000
5.	<b>Reprezentacija</b>	160.000	160.000	80.000	160.000	160.000	160.000
6.	<b>Reklama i promidžba</b>	29.000	29.000	0	29.000	29.000	29.000
7.	<b>Ostalo</b>	-	-	-	-	-	-

Na temelju Uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025.-2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa ("Službeni glasnik RS, broj 90/2024 od 15. studenog 2024.) odnosno Smjernica za izradu godišnjih programa poslovanja za 2025. godine, utvrđuju se kriteriji za utvrđivanje isplata sredstava za posebne namjene: Kriteriji i iznos sredstava za posebne namjene i troškovi koji će vrijediti u 2025. godini: planirati sredstva najviše do planirane razine za 2024. godinu.

Odluku o korištenju sredstava za posebne namjene donosi direktor Poduzeća, cijeneći pri tome svrsishodnost zahtjeva, te raspoloživost sredstava za ove namjene po kvartalima u 2025. godini.

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 darova u svrhu reprezentacije i slično, u visini iznosa od 160.000 dinara.

Korištenje sredstava za reklamu i promidžbu vrši se sukladno ugovorima sklopljenim s medijskim kućama za objavu informacija od općedruštvene važnosti, a u okviru planiranih sredstava za ove namjene po kvartalima u 2025. godini u iznosu od 29.000 dinara.

Direktor JKP „Dimnjačar“  
Predrag Mastilović