

Na temelju članka 69. stavak 1. točka 9) 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“, 27/19-pročišćeni tekst, 13/21, 16/21 i 8/24) i članka 22. stavak 1. točka 11) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćeni tekst),

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

RJEŠENJE

o davanju suglasnosti na Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica za 2024. godinu

I.

Daje se suglasnost na Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica za 2024. godinu, usvojen od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica dana 25. lipnja 2025. godine.

II.

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

Obrazloženje

Pravni temelj: Članak 69. stavak 1. točka 9) Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave daje suglasnost i na druge odluke sukladno zakonu kojim se uređuje obavljanje djelatnosti od općeg interesa i osnivačkim aktom, članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, 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 10) Odluke o osnivanju JKP „Dimnjačar“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-pročišćeni tekst) prema kojoj radi osiguranja zaštite općeg interesa Skupština daje suglasnost na izvješće o stupnju realizacije godišnjeg programa poslovanja.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim poduzećima propisano je da su javna poduzeća u obvezi za svaku kalendarsku godinu donijeti godišnji program poslovanja, kao i da Nadzorni odbori usvajaju izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja. Odlukom o osnivanju poduzeća određeno je da izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja donosi Nadzorni odbor uz suglasnost Skupštine.

Na program poslovanja poduzeća za 2024. godinu Skupština grada dala je suglasnost, a Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja usvojio je Nadzorni odbor. Izvješće, uz osnovne podatke o poduzeću, sadrži stupanj realizacije planiranih prihoda i rashoda, bilancu uspjeha i bilancu stanja, fizičkog opsega izvršenih usluga, troškova zaposlenih, sredstava za posebne namjene, kreditne zaduženosti i investicija.

Godišnje financijsko izvješće i revizorsko izvješće sukladno Zakonu o računovodstvu predano je Agenciji za gospodarske registre, a sukladno Zakonu o javnim poduzećima objavljeno je i na internetskoj stranici poduzeća.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja na način kako je dano u materijalu.

Izvršitelj: Javno komunalno poduzeće „Dimnjačar“ Subotica

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rješenja nije potrebno osigurati sredstva u proračunu Grada Subotice.

JKP „Dimnjačar“ Subotica
Broj: 86/2025
Dana: 25.06.2025.

IZVADAK IZ ZAPISNIKA

Sa 110. sjednice Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica, održane dana 25. lipnja 2025. godine, u poslovnim prostorijama u sjedištu poduzeća Braće Radić br. 50 s početkom u 10,00 sati.

NEPOTREBNO IZOSTAVLJENO

Usvajanje Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2024. godinu

Jednoglasno je donesena sljedeća:

O D L U K A

Usvaja se Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Dimnjačar“ Subotica za 2024. godinu.

Izvješće čini sastavni dio ove Odluke.

Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja JKP „Dimnjačar“ Subotica za 2024. godinu dostavlja se osnivaču radi pribavljanja suglasnosti.

NEPOTREBNO IZOSTAVLJENO

Zapisničar
Marija Marčetić

Predsjednik
Nadzornog odbora
Dušan Laban, v.r.

**IZVJEŠTAJ O STUPNJU REALIZACIJE PROGRAMA POSLOVANJA JKP
„DIMNJAČAR“ ZA 2024. GODINU**

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

Subotica, srpanj 2025.

SADRŽAJ

1.UVOD.....	3
1.1. STATUS I PRAVNI OBLIK PODUZEĆA.....	3
1.2. DJELATNOST PODUZEĆA	3
1.3. AKTIVNOSTI PODUZEĆA U 2024. GODINI	3
2. ANALIZA POSLOVANJA ZA 2024. GODINU PLAN I REALIZACIJA PRIHODA I RASHODA I FIZIČKOG OPSEGA IZVRŠENIH AKTIVNOSTI	5
2.1. PLAN I REALIZACIJA FIZIČKOG OPSEGA IZVRŠENIH AKTIVNOSTI.....	5
2.2. PRIHODI PLAN I REALIZACIJA ZA 2024. GODINU	7
2.3. RASHODI PLAN I REALIZACIJA ZA 2023. GODINU.....	9
3. BILANCA USPJEHA PLAN I REALIZACIJA ZA 2024. GODINU	13
4. BILANCA STANJA PLAN I REALIZACIJA ZA 2024. GODINU.....	18
5. PLANIRANI I REALIZIRANI INDIKATORI POSLOVANJA ZA 2024. GODINU	26
6.TROŠKOVI UPOSLENIKA PLAN I REALIZACIJA ZA 2024. GODINU	29
6.1. RASPON ISPLAĆENIH I PLANIRANIH PLAĆA.....	32
7. DINAMIKA UPOSLENIKA.....	33
8. PLAN I REALIZACIJA SREDSTAVA ZA SUBVENCije 2024. GODINE.....	34
9. SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE	35
10. KREDITNA ZADUŽENOST.....	36
11. IZVJEŠTAJ O INVESTICIJAMA.....	37

1.UVOD

1.1. STATUSNI I PRAVNI OBLIK PODUZEĆA

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

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

Osnivač Javnog poduzeća je Grad Subotica u čije ime osnivačka prava vrši Skupština, Subotica, Trg slobode 1, mat.br. 08070695. Grad Subotica jedini je vlasnik poduzeća sa 100% udjelom u vlasništvu nad kapitalom.

Pravni položaj i status poduzeća regulirani su Odlukom o osnivanju „Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga Dimnjačar“ Subotica („Sl. list Grada Subotice“ broj 28/2020-prečišćen tekst) i Statutom „Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga Dimnjačar“ Subotica. Poduzeće posluje u pravnom obliku „javno poduzeće“.

Nadzor nad radom Javnog poduzeća vrši osnivač.

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

1.2. DJELATNOST PODUZEĆA

JKP „Dimnjačar“ osnovano je radi obavljanja djelatnosti od općeg interesa - dimnjačarske usluge, na području Grada Subotice, sukladno Zakonu i odluci kojom se uređuje ova komunalna djelatnost.

Osnovna djelatnost Javnog poduzeća je: Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme. Javno poduzeće osim poslova osnovne djelatnosti, može obavljati i druge djelatnosti utvrđene Statutom Javnog poduzeća.

Osnovna djelatnost poduzeća je:

- usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme
- vanjsko čišćenje svih tipova objekata, uključujući urede, tvornice, trgovine i druge poslovne objekte i zgrade za stanovanje;
- specijalizirano čišćenje zgrada, kao što su pranje prozora i staklenika, čišćenje dimnjaka, kamina, kotlovnica, velikih peći, kotlova, ventilacijskih prolaza i izpušnih uređaja;
- čišćenje industrijskih strojeva;

- ostalo čišćenje objekata i industrijske opreme.

Javno poduzeće osim poslova iz osnovne djelatnosti, može obavljati i djelatnosti kako slijede:

- usluge ostalog čišćenja;
- čišćenje i održavanje bazena;
- čišćenje vlakova, autobusa i zrakoplova;
- čišćenje cisterni i tankera;
- dezinficiranje objekata i uništavanje štetnika;
- prikupljanje i uklanjanje boca s ulica;
- čišćenje ulica, uklanjanje snijega i leda.

Javno poduzeće dužno je delatnost za čije je obavljanje osnovano, obavljati kontinuirano i kvalitetno, sukladno usvojenim standardima za obavljanje te djelatnosti, radi urednog zadovoljavanja potreba korisnika proizvoda i usluga Javnog poduzeća, osiguranja tehničkog, tehnološkog i ekonomskog jedinstva sustava i usklađenosti njegovog razvoja, stjecanja dobiti i ostvarivanja drugog zakonom utvrđenog interesa.

1.3. AKTIVNOSTI PODUZEĆA U 2024. GODINI

Program poslovanja javnog poduzeća za 2024. godinu usvojio je Nadzorni odbor na sjednici održanoj 18. siječnja 2024. godine. Na temelju članka 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19) i članka 33. stavak 1. točka 9. Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotica“, br. 27/19 – pročišćeni tekst) i članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 28/20-pročišćeni tekst), na usvojeni Program poslovanja za 2024. godinu Skupština Grada Subotice, dala je suglasnost na 43. sjednici održanoj 01. veljače 2024. godine. Rješenje o davanju suglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ Subotica za 2024. godinu broj: I-022-40/2024.

Javno komunalno poduzeće za obavljanje dimnjačarskih usluga „Dimnjačar“ je u razdoblju siječanj – prosinac 2024. godine obavljalo sve poslove koji proizlaze iz djelatnosti za koju je poduzeće osnovano.

Čišćenja su tijekom godine na području naseljenog mjesta Subotica i Palić obavljana u tri navrata, što predstavlja onaj dio područja našeg grada koji je obuhvaćen objedinjenom naplatom.

U prigradskim naseljima koja nisu u sustavu objedinjene naplate, čišćenje dimnjaka obavlja se sukladno pojedinačnim pozivima građana, kao i pozivima predstavnika mjesnih ureda koji prikupljaju zahtjeve građana za čišćenje dimnjaka u njihovom naselju.

Kontinuiranom akcijom, građani su putem medija i plakata, obavještavani o iznimnoj važnosti redovitog održavanja dimnjaka.

Poduzeće je tijekom 2024. godine pružilo svoje usluge različitim pravnim osobama, njih 93 i javnim ustanovama posebnog značaja, njih 37.

2. ANALIZA POSLOVANJA ZA 2024. GODINU, PLAN I REALIZACIJA PRIHODA I RASHODA I FIZIČKOG OPSEGA IZVRŠENIH AKTIVNOSTI

2.1. PLAN I REALIZACIJA FIZIČKOG OPSEGA IZVRŠENIH AKTIVNOSTI

Tablica br.1. - Fizički opseg proizvodnje – usluge pretežite djelatnosti

Redni broj	Naziv proizvoda - usluge	Jedinica mjere	Plan 2024	Realizacija 2024	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Usluga čišćenja i kontrole dimovodnih objekata	kućanstvo	22.500	21.543	96
2.	Usluga čišćenja i kontrole dimovodnih objekata za korisnike plinskih trošila	kućanstvo	5.100	4.985	98

U posljednjih nekoliko godina ne postoje veća odstupanja glede broja korisnika. Odstupanja su se javila glede vrste energenta koja kućanstva koriste. Praksa također govori da tijekom sezone grijanja, građani istodobno koriste kako plinske, tako i dimnjake na kruto gorivo.

Fizički opseg čišćenja i kontrole dimovodnih kanala realiziran je 96% u odnosu na plan, dok je fizički opseg usluga čišćenja i kontrole dimovodnih objekata za korisnike plinskih trošila, realiziran 98% u odnosu na planirani fizički opseg.

Tijekom godine vršeno je čišćenje i kontrola svih dimnjaka na području grada, neovisno o vrsti goriva koje se koristi.

U okviru obveznih dimnjačarskih usluga izvršeno je oko 45.000 čišćenja, pregleda i kontrole dimovodnih kanala. Poduzeće izdaje potvrde o ispravnosti dimovodnih kanala za odvod produkata izgaranja kod korisnika prirodnog plina (dimovodni kanal plinskog ložišta tipa B). Intenzivno se vršila kontrola plinskih dimnjaka „tipa C“, uređajem kojim se mjeri emisija dimnih plinova, potrošnja kisika prilikom izgaranja, temperatura dimnih plinova i ambijetalnog zraka i učinkovitost kotla.

Kontrolirano je 4.985 dimnjaka „tipa B“ i „tipa C“, koji odvođe produkte izgaranja plina.

Tablica br.1a - Fizički opseg proizvodnje – usluge prateće djelatnosti

Redni broj	Naziv proizvoda - usluge	Jedinica mjere	Plan 2024	Realizacija 2024	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Čišćenje i kontrola ložišnih objekata i uređaja	Ložišni objekat	40	55	138
2.	Vađenje i spaljivanje čađe u dimovodnim objektima	Dimovodni kanal	42	74	176
3.	Pregled novoizgrađenog dimovodnog objekta (dimnjaka)	Dimovodni kanal	20	4	20
5.	Provjera ispunjenosti uvjeta za odjavu dimnjačarskih usluga zbog stavljanja izvan uprabe dimovodnog objekta	Podneti zahtev	23	26	113

Izvršeno je 55 postupaka čišćenja i kontrole ložišnih objekata i uređaja, 74 postupka vađenja i spaljivanja čađe u dimovodnim objektima, 4 pregleda novoizgrađenih dimovodnih objekata i 26 provjera ispunjenosti uvjeta za odjavu dimnjačarskih usluga zbog stavljanja izvan uporabe dimovodnog objekta. Više pojedinačnih zahtjeva korisnika za našim uslugama rezultiralo je većom realizacijom fizičkog opsega usluga prateće djelatnosti.

Tablica br. 1b - Fizički opseg proizvodnje – usluge servisne djelatnosti

Redni broj	Naziv proizvoda - usluge	Jedinica mjere	Plan 2024	Realizacija 2024	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Kemijsko i mehaničko čišćenje kuhinjskih napa	Podneseni zahtjev	90	92	102
2.	Servisiranje plamenika	Podneseni zahtjev	8	13	162
3.	Pregled funkcionalne ispravnosti dimovodnog kanala u funkciji uporabe prirodnog plina kao energenta	Podneseni zahtjev	170	289	170
4.	Čišćenje ventilacije	Podneseni zahtjev	21	25	119

Servisna djelatnost u okviru poduzeća podrazumijeva servis naftnih i mazutnih plamenika, kemijsko i mehaničko čišćenje kuhinjskih napa, bravarsko remontne radove u kotlovnica, kemijsko i mehaničko skidanje naslaga kamenca i čađe, te šamoterske radove. Također, poduzeće u objektima od javnog interesa vrši usluge redovitog godišnjeg servisiranja ili hitnih intrvencija, servisiranje naftnih plamenika i kuhinjskih napa.

Tijekom godine izvršeno je 102 kemijskih i mehanička čišćenja kuhinjskih napa u restoranima i u manjim ugostiteljskim objektima, 13 srvisiranja plamenika na lako ulje (nafta) na malim kućnim plamenicima i plamenicima industrijskih kotlovnica, 170 pregleda funkcionalne ispravnosti dimovodnih kanala u funkciji uporabe prirodnog plina kao energenta i 25 čišćenja ventilacije.

2.2. PRIHODI PLAN I REALIZACIJA ZA 2024. GODINU

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

Redni broj	Vrsta prihoda - usluge	Plan 2024.	Realizacija 2024.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Usluga kontrole i čišćenja dimovodnih kanala svih vrsta trošila (kruto gorivo, plin)	71.231.000	72.137.633	101
2.	Usluge servisiranja	5.400.000	6.586.847	122
3.	Prihodi od premija, subvencija, dotacija i sl.	4.500.000	4.231.086	94
	Ukupno:	81.131.000	82.955.566	102

U strukturi prihoda dominiraju poslovni prihodi koji se najvećim dijelom ostvaruju od usluga i to: čišćenje dimnjaka, kamina, kotlovnica, kuhinjskih napa, velikih peći, kotlova, ventilacijskih prolaza i ispušnih uređaja, čišćenje industrijskih strojeva i čišćenje objekata i industrijske opreme.

Opseg usluga varira, ovisno o potrebama korisnika naših usluga. Za 2024. godinu planirani ukupni prihodi iznose 81.131.000 dinara, realizacija iznosi 82.955.566 dinara. Realizacija je ostvarena 102% u odnosu na plan. U nominalnom iznosu, realizacija je veća za 1.824.566 dinara.

Od ukupno izvršenih svih usluga, u okviru objedinjene naplate ostvaren je prihod od 72.137.633 dinara, 6.586.847 su prihodi od usluga servisiranja i prihod od 4.231.086 u vidu tekućih subvencija.

Poduzeće je obračunalo svoje usluge na temelju cjenika odobrenog od strane osnivača, Grada Subotice prema rješenju: III-352-1181/2022 a koji se primjenjuje od 01. veljače 2023. godine.

Prihodi od usluga servisiranja prikazani su u sljedećim tablicama:

Tablica br. 2a usluge prateće djelatnosti

Redni broj	Vrsta prihoda - usluge	Plan 2024	Realizacija 2024	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Čišćenje i kontrola ložošnih objekata i uređaja	130.000	189.778	146
2.	Čišćenje i kontrola dimovodnog objekta prema posebnom zahtjevu	100.000	364.480	364
3.	Vađenje i spaljivanje čađe u dimovodnim objektima	220.000	392.497	178
4.	Pregled novoizgrađenog dimovodnog objekta	60.000	14.479	24
5.	Provjera ispunjenosti uvjeta za odjavu dimnjačarskih usluga	50.000	55.901	112
6.	Izlazak na intervenciju prema posebnom pozivu	40.000	55.407	138
	Ukupno	600.000	1.072.542	179

Prihodi od usluga prateće djelatnosti realizirani su u iznosu od 1.072.542 dinara, što je za 472.542 dinara u nominalnom iznosu više u odnosu na plan, a sukladno potrebama korisnika dimnjačarskih usluga.

Tablica br. 2b – usluge servisne djelatnosti s Pdv-om

Redni broj	Vrsta prihoda - usluge	Plan 2024.	Realizacija 2024.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Kemijsko i mehaničko čišćenje kuhinjskih napa	3.800.000	3.816.124	100
2.	Servisiranje plamenika	300.000	514.740	172
3.	Pregled funkcionalne ispravnosti dimovodnog kanala u funkciji upotrebe prirodnog plina kao energenta	650.000	1.124.118	173
4.	Čišćenje ventilacije	50.000	59.323	119
	Ukupno:	4.800.000	5.514.305	115

Prihodi od usluga servisne djelatnosti realizirani su u iznosu od 5.514.305 dinara, što je u nominalnom iznosu za 714.305 dinara više u odnosu na plan. Veća realizacija u odnosu na planiranu, posljedica je većeg opsega servisnih usluga – čišćenja kuhinjskih napa, uslijed revizije postojećih ugovora, kao i sklapanja novih, servisiranje većeg broja naftnih plamenika, kao i veći broj pregleda funkcionalne ispravnosti dimovodnih kanala, poslovnih korisnika koji koriste plin kao energent.

Tablica br. 3 – ukupni prihodi i rashodi

Pozicija Balance uspjeha	Plan 2024.	Realizacija 2024.	Indeks 3/2
1	2	3	4
Ukupan prihod	81.131.000	82.955.566	102
Porez na dodanu vrijednost	13.521.000	13.118.648	97
Ukupan prihod (bez PDV-a)	67.610.000	69.836.918	103
Ukupni rashodi	66.694.000	66.851.867	100
Dobit	916.000	2.985.051	326

Realiziran ukupni prihod za 2024. godinu veći je u odnosu na planirani u 2024. godini za 1.824.566 dinara, odnosno za 2%. Rezultat većih ukupnih prihoda su veći prihodi servisnih djelatnosti od pregleda funkcionalne ispravnosti dimovodnih kanala, poslovnih korisnika koji koriste plin kao energent koji su realizirani 173% u odnosu na plan, veći prihodi od usluge servisiranja naftnih plamenika, koji su realizirani 172% u odnosu na plan. Također, povećani su prihodi u okviru usluga iz prateće djelatnosti, a koji su realizirani 179% u odnosu na plan.

Realizacija ukupnih rashoda je u okviru planske kategorije, odnosno realizacija je izvršena 100% u odnosu na planiranu.

Dobit Poduzeća realizirana je u visini od 2.985.051 dinara, što je za 2.069.051 dinara više u odnosu na planirano, odnosno realizirano je 326% u odnosu na plan, sukladno više realiziranim prihodima od servisne djelatnosti Poduzeća.

2.3. RASHODI PLAN I REALIZACIJA ZA 2023. GODINU

Tablica br. 4 – Rashodi

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2024	Realizacija 2024	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
512	Troškovi ostalog materijala	3.420.000	3231.433	94
5120	Troškovi mater. za održ. higijene	270.000	263.166	97
51201	Troš. režijskog mater.- servis i ugradnja	900.000	890.418	99
5121	Troškovi uredskog mater.	350.000	329.646	94
51208	Troškovi opreme zaštite na radu	950.000	891.093	94
5129	Drugi troškovi materijala	950.000	857.110	90
513	Troškovi goriva i energije	3.630.000	3.002.769	83
5130	Troškovi električne energije	600.000	240.970	40
5132	Troškovi toplinske energije	150.000	150.000	100
5133	Troškovi goriva za vozila	2.400.000	2.380.291	99
5134	Troškovi goriva - propan butan	80.000	36.792	46
5135	Troškovi prirodnog plina	400.000	194.716	49
520	Bruto zarada (neto zarada i porezi i doprinosi iz zarada uposlenika)	33.696.000	32.582.176	97
521	Doprinosi na teret poslodavca	5.804.000	5.544.076	96
524	Privremeno povremeni poslovi	933.000	933.000	100
526	Naknade Uprav. i Nadzor. odboru	1.236.000	1.203.704	97
529	Ostali osobni rashodi i naknade	3.891.000	3.664.257	94
52930	Dnevnice na službenom putu	200.000	188.912	94
52950	Naknada troškova na službenom putu	183.000	160.322	88
52960	Troškovi prijevoza na radno mjesto	1.900.000	1.758.400	93
52990	Troškovi jubilarnih nagrada	200.000	223.572	112
52992	Ostali osobni rashodi	100.000	99.996	100
52993	Solidarna pomoć	100.000	25.500	26
52993	Solidarna pomoć djelatnicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	1.208.000	1.207.555	100
531	Troškovi transportnih usluga	1.250.000	1.079.371	86
53100	Troškovi dostave pošiljki	50.000	19.079	38
53130	Troškovi PTT usluga u zemlji	1.200.000	1.060.292	88
532	Troškovi usluga održavanja	700.000	696.402	99
53201	Troškovi usluž. održ. osnovnih sred.	700.000	696.402	99
533	Troškovi zakupnina	80.000	70.886	89
5331	Troškovi zakupa poslovnog prostora	80.000	70.886	89
535	Troškovi reklame i promidžbe	29.000	28.992	100
53500	Trošk. reklame i promidžbe	29.000	28.992	100
539	Troškovi ostalih usluga	490.000	454.009	93
53900	Troškovi zaštite na radu	300.000	289.200	96
53901	Troškovi komunalnih usluga	190.000	164.809	87
540	Troškovi amortizacije	1.900.000	2.688.528	142
550	Troškovi neproizvodnih usluga	3.990.000	3.507.270	88
55000	Troškovi zdravstvenih usluga	20.000	-	-
55010	Troškovi odvjetničkih usluga	440.000	445.000	101
55020	Troškovi usluga čišćenja	400.000	414.000	104

Broj konta	Vrsta rashoda	Plan 2024	Realizacija 2024	Indeks 4/3
55030	Troškovi revizije	130.000	130.000	100
55040	Trošk.intelektualnih usluga i savjetov.	2.100.000	1.647.212	78
55090	Trošk.drugih neproizvod.usluga	900.000	871.058	97
551	Troškovi reprezentacije	160.000	159.813	100
552	Troškovi osiguranja	410.000	280.399	68
553	Troškovi platnog prometa	168.000	147.936	88
554	Troškovi članarina	30.000	20.139	67
555	Troškovi poreza na imovinu i naknada	250.000	942.955	377
55500	Troškovi poreza na imovinu	200.000	192.034	96
55504	Troškovi PDV-a na subvencije	-	705.181	-
55590	Drugi troškovi - pristojbe	50.000	45.740	91
559	Ostali nematerijalni troškovi	2.205.000	2.143.469	97
55990	Drugi nemat.tr.-objedinjena naplata	2.184.000	2.122.469	97
55994	Ostali nepom.troškovi - sport	21.000	21.000	100
562	Rashodi kamata	350.000	295.488	84
56201	Rashodi kamata	340.000	295.488	87
563	Negativne tečajne razlike	10.000	-	-
569	Ostali financijski rashodi	150.000	88	59
56990	Drugi financijski rashodi	150.000	88	59
570	Gubici temeljem rashoda osn.sr.	150.000	177.656	118
579	Ostali nepomenuti rashodi	50.000	17.051	34
585	Rashodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	1.722.000	3.980.000	23
589	Ostali navedeni rashodi	-	-	-
592	Rashodi temeljem ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-	-	-
		66.694.000	66.851.867	100

Ukupni rashodi na razini 2024. godine veći su u nominalnom iznosu u odnosu na planirane za 2024. godinu za 157.867 dinara. Veći ukupni rashodi rezultat su, u prvom redu većih rashoda od usklađivanja vrijednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha, a odnosi se na neizravni otpis potraživanja za građane u 2024. godini. Neizravni otpis se koristi u slučaju kada se ne odustaje od naplate potraživanja, ali realno stanje ukazuje na to da potraživanje u jednom dijelu ili u cjelosti može biti nenaplativo.

Kto 512 - Troškovi ostalog materijala realizirani su 94% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu za 188.567 dinara manje od planiranih. U strukturi ovih troškova pad bilježe svi troškovi materijala i realizirani su sukladno potrebama poduzeća.

Kto 513 - Troškovi goriva i energije realizirani su 83% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu za 627.231 dinara manje u odnosu na planirani. Rezultat manje realizacije su manji troškovi u svim kategorijama troškova goriva i energije. Najveće odstupanje bilježe troškovi električne energije, koji su realizirani 40% u odnosu na plan, jer su cijene po kojima snabdjevač prodaje električnu energiju krajnjim kupcima formirane na temelju Metodologije za određivanje cijena električne energije, a suglasnost na njihovu primjenu daje Agencija za energetiku Republike Srbije. Također, malu realizaciju bilježe

troškovi potrošnje prirodnog plina, koji su realizirani 49% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu su manji za 205.284 dinara. Ostali troškovi goriva i energije čija je realizacija manja u odnosu na planiranu, realizirani su u skladu s potrebama poduzeća.

Kto 520 - Troškovi zarada i naknada zarada realizirani su 97% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu za 1.113.824 dinara manje u odnosu na planirani. Manji troškovi zarada rezultat su odlaska djelatnika na bolovanje.

Kto 521 - Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca realizovani su 96 % u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu 259.924 dinara manje od planiranih.

Kto 526 - Troškovi naknada članovima nadzornog odbora realizovani su 97% u odnosu na plan. U nominalnom iznosu troškovi su realizirani za 32.296 dinara manje od planiranih.

Kto 529 – Ostali osobni rashodi i naknade realizirani su 94% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu 226.743 dinara manje od planiranih. Razlog odstupanja realizacije ostalih osobnih rashoda u odnosu na planirane vrijednosti su ponajprije manji troškova prijevoza na radno mjesto i troškovi cestarina i službenih putovanja koji su realizirani sukladno potrebama poduzeća.

Kto 531 - Troškovi transportnih usluga realizirani su 86% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu su za 170.629 dinara manji od planiranih. Razlog odstupanja od planiranih vrijednosti su manje realizirani troškovi PTT usluga.

Kto 532 - Troškovi usluga održavanja realizirani su 99% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu 3.598 dinara manje u odnosu na planirano. Ovo su troškovi koji se odnose na održavanje voznog parka.

Kto 533 - Troškovi zakupnina realizirani su 89% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu 9.114 dinara manje u odnosu na planirano. Razlog odstupanja od planiranih vrijednosti manji su pripadajući režijski troškovi koji se plaćaju uz sam zakup.

Kto 539 - Troškovi ostalih usluga realizirani su 93% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu za 35.991 dinara manje u odnosu na planirano. Rezultat manjih troškova ostalih usluga, su manje realizirani troškovi komunalnih usluga i troškovi usluga zaštite na radu.

Kto 540 - Troškovi amortizacije realizirani su 142% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu 788.528 dinara više. Sukladno MRS i računovodstvenim politikama svake godine vrši se preispitivanje korisnog vijeka osnovnih sredstava, što utječe na obračun i visinu amortizacije, te se ova pozicija ne može precizno planirati.

Kto 550 - Troškovi neproizvodnih usluga realizirani su 88% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu 482.730 dinara manje u odnosu na predviđeno planom. Razlog odstupanja od planiranih vrijednosti su nerealizirani troškovi zdravstvenih usluga i smanjeni troškovi savjetovanja i manje potrebe za intelektualnim uslugama i kotizacijama za seminare.

Kto 552 - Troškovi premije osiguranja realizirani su 68% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu 129.601 dinara manji od planiranih.

Kto 553 - Troškovi platnog prometa realizirani su 88% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu 20.064 dinara manje u odnosu na planirano, a sukladno potrebama poduzeća.

Kto 554 - Troškovi članarina realizirani su 67% u odnosu na planirane. U nominalnom iznosu, realizacija je manja za 9.861 dinara.

Kto 555 - Troškovi poreza na imovinu i naknada realizirani su 377% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu su za 692.955 dinara veći u odnosu na planirani. Troškovi poreza na imovinu realizirani su 96% u odnosu na plan, a sukladno rješenju o utvrđivanju poreza na imovinu za 2024. godinu. Troškovi PDV-a na dobivene subvencije, nisu planirani ali su realizirani u iznosu od 705.181 dinara.

Kto 559 - Ostali nematerijalni troškovi realizirani su 97% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu su za 61.531 dinara manji od planiranih. Ostali nematerijalni troškovi obuhvaćaju troškove objedinjene naplate i troškove namijenjene sportskim aktivnostima. Troškovi objedinjene naplate ovise od stupnja naplate potraživanja od građana za dimnjačarske usluge i obračunavaju se na temelju Ugovora o uređenju uzajamnih odnosa o objedinjenoj naplati između JKP „Vodovod i kanalizacija“, JKP „Čistoća i zelenilo“ i JKP „Dimnjačar“ koji se tereti troškovima od 3.2% od pripadajućih obračunatih potraživanja za dimnjačarske usluge.

Kto 562 - Rashodi kamata realizirani su 84% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu 54.512 dinara manje u odnosu na planirano, i posljedica su uzetog revolving kredita, koji je korišten u manjem iznosu u odnosu na planirano.

Kto 570 – Gubici temeljem rashodovanja osnovnih sredstava realizirani su 118% u odnosu na plan. U nominalnom iznosu realizacija je veća za 27.656 dinara

Kto 579 - Ostali nenavedeni rashodi realizirani su u iznosu od 17.051 dinara, odnosno 34% u odnosu na plan, i rashodi su rezultat otpisa kratkoročnih potraživanja.

Kto 585 - Rashodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha realizirani su u iznosu od 3.980 tisuća dinara. U pitanju je neizravni otpis potraživanja od kupaca ne starijih od godinu dana. Ukoliko neizravno otpisana potraživanja budu naplaćena u 2025. godini, sukladno pozitivnim računovodstvenim propisima, bit će evidentirana kao prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja i izravno će utjecati na rezultat poduzeća za tekuću poslovnu godinu.

3. BILANCA USPJEHA PLAN I REALIZACIJA ZA 2024. GODINU

(u tisućama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01.2024. - 31.12.2024.	Realizacija 01.01.2024.- 31.12.2024.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI				
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	67.610	69.835	103
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	65.604	104
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	63.110	65.604	104
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	4.231	94
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012			
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	64.272	62.382	97
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014			
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	7.050	6.234	88
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNİ RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	45.560	43.927	96
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	33.696	32.582	97
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	5.804	5.544	96
52 osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i naknade	1019	6.060	5.801	96
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	1.900	2.716	142
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021			
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	2.549	2.330	91
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023			
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	7.213	7.202	100
	V. POSLOVNA DOBIT (1001 - 1013) ≥ 0	1025	3.338	7.453	223
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	D. FINACIJSKI PRIHODI				
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	-	2	-
660 i 661	I. FINACIJSKI 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	-	2	-
665 i 669	IV. OSTALI FINACIJSKI PRIHODI	1031			
	Đ. FINACIJSKI RASHODI				
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	500	295	59

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01.2024. - 31.12.2024.	Realizacija 01.01.2024.- 31.12.2024.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033			
562	II. RASHODI KAMATA	1034	340	295	87
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE	1035	10	-	-
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	150	0	0
	E. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	500	293	59
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USUGLAŠAVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039			
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USUGLAŠAVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040	1.722	3.980	231
67	J. OSTALI PRIHODI	1041			
57	K. OSTALI RASHODI	1042	200	195	98
	L. UKUPNI PRIHODI	1043	67.610	69.837	103
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)				
	LJ. UKUPNI RASHODI	1044	66.694	66.852	100
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)				
	M. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	916	2.985	326
	N. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	NJ. POZITIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT TEMELJEM DOBITI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1047			
59- 69	O. NEGATIVAN NETO UČINAK NA REZULTAT TEMELJEM GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1048			
	P. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1049	916	2.985	326
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0				
	R. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1050			
	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0				
	S. POREZ NA DOBIT				
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	-	513	-
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052	-	1.555	-
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053			
723	T. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054			
	Č. NETO DOBIT	1055	916	917	100
	(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0				
	U. NETO GUBITAK	1056			
	(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0				
	I. NETO DOBIT KOJA PRIPADA SUDJELOVANJU BEZ PRAVA KONTROLE	1057			
	II. NETO DOBIT KOJA PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA SUDJELOVANJU BEZ PRAVA KONTROLE	1059			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01.2024. - 31.12.2024.	Realizacija 01.01.2024.- 31.12.2024.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060			
	V. ZARADA PO DIONICI				
	1. Osnovna zarada po dionici	1061			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062			

Bilanca uspjeha JKP „Dimnjačar” Subotica predstavlja pregled prihoda, rashoda i rezultata poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 204. godine. Za navedeno razdoblje Poduzeće je ostvarilo neto dobit u visini od 916.330 dinara.

JKP „Dimnjačar“ Subotica, je u razdoblju siječanj - prosinac 2024. godine, obavljalo sve poslove koji proizilaze iz djelatnosti za koju je osnovano.

AOP 1001 – POSLOVNI PRIHODI

Ostavareni poslovni prihodi realizirani su 103% u odnosu na planirane. U nominalnom iznosu, realizacija je veća za 2.225.000 dinara, zbog povećanja prihoda iz područja servisne i prateće djelatnosti Poduzeća. U strukturi poslovnih prihoda 86% prihoda proizlazi od prihoda od prodaje proizvoda i usluga iz osnovne-komunalne djelatnosti, a 8% su prihodi od servisnih poslova koje Poduzeće obavlja kao sporednu djelatnost. Prihodi od subvencija sudjelovali su 6% u ukupnim poslovnim prihodima.

AOP 1013 – POSLOVNI RASHODI

Poduzeće je u 2024. godini planiralo rashode na razini 62.382 tisuća dinara, što je za 1.890 tisuća dinara manje u odnosu na realiziranu sumu, odnosno za 3% manje od planiranih. U okviru poslovnih rashoda do odstupanja je došlo na sljedećim pozicijama:

AOP 1015 – TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

Odstupanje realizacije u odnosu na plan za 12% (manja realizacija), posljedica je manje realizacije od planirane troškova materijala koji se koristi u okviru servisnih poslova, čiji je opseg iznimno velik, pa ih je stoga iznimno teško unaprijed predvidjeti zbog specifičnosti i velikog opsega dimnjačarskih usluga. Također, na manju realizaciju ovih troškova utjecali su manji troškovi električne energije i toplinske energije, troškovi goriva za vozila i troškovi prirodnog plina.

AOP 1016 – TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi - realizacija odstupa od planirane kategorije za 4% (manja realizacija, u nominalnom iznosu za 1.633.000 dinara) uslijed isplata koje nisu izvršene ili su izvršene u manjem iznosu od planiranih i to troškovi prijevoza na radno mjesto i s radnog mjesta i manji troškovi zarada kao posljedica bolovanja zaposlenika i manje naknade troškova na službenim putovanjima, a sukladno potrebama Poduzeća.

AOP 1020 – TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije realizirani su 142% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu 788.528 dinara više. Sukladno MRS i računovodstvenim politikama svake godine se vrši preispitivanje korisnog vijeka osnovnih sredstava, što utječe na obračun i visinu amortizacije, te se ova pozicija ne može precizno planirati.

AOP 1022– TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga realizirani su 91% u odnosu na plan. Realizacija je u nominalnom iznosu manja za 219.000 dinara. Na manju realizaciju proizvodnih usluga utjecali su manji troškovi transportnih usluga koji obuhvaćaju troškove dostave pošiljki i PTT usluga (troškovi telekomunikacija i troškovi pismonosnih usluga), manji troškovi komunalnih usluga, manji troškovi za usluge održavanje osnovnih sredstava, manji troškovi zakupa poslovnih prostorija, komunalnih usluga i usluga zaštite na radu.

AOP 1024– NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi su realizirani 100% u odnosu na plan.

AOP 1025 – POSLOVNA DOBIT

Poslovna dobit za 2024. godinu realizirana je u iznosu od 7.453 tisuća dinara.

AOP 1032 – FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi su realizirani 59% u odnosu na plan. Realizacija je u nominalnom iznosu manja za 205.000 dinara. Financijski rashodi se odnose na kamate temeljem korištenja revolving kredita i kamata temeljem korištenja financijskog leasinga. Manja realizacija financijskih rashoda rezultat je korištenja revolving kredita za tekuću likvidnost, u manjem iznosu od planiranog.

AOP 1040 – RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA

Ovu kategoriju rashoda nije moguće precizno planirati zbog neizvjesnosti naplate, a odnosi se na otpis potraživanja iz prethodnih razdoblja. Obezvrjeđenje potraživanja i kratkoročnih financijskih sredstava realizirano je u iznosu od 3.980.000 dinara. U pitanju je neizravni otpis potraživanja od kupaca ne starijih od godinu dana. Ukoliko neizravno otpisana potraživanja budu naplaćena u 2025. godini, sukladno pozitivnim računovodstvenim propisima, bit će evidentirana kao prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja i izravno će utjecati na rezultat poduzeća za tekuću poslovnu godinu.

AOP 1042 – OSTALI RASHODI

U kategoriji ostalih rashoda, realizirani su rashodi temeljem otpisa osnovnih sredstava, realizacija iznosi 98% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu manji su za 5.000 tisuća dinara.

AOP 1043 - UKUPNI PRIHODI

Ukupni prihodi u 2024. godini planirani su na razini od 67.610 tisuća dinara. Realizacija u odnosu na plan u promatranom razdoblju veća je za 2.227 tisuće dinara, što je realizacija za 3% veća u odnosu na plan. Veća realizacija ukupnih prihoda proizlazi iz većih poslovnih prihoda ostvarenih u okviru prateće – servisne djelatnosti.

AOP 1044 – UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 66.694 dinara, realizacija je u odnosu na plan veća za 158.000 dinara, i realizacija je izvršena u okviru planirane.

AOP 1045 – DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit iz redovitog poslovanja iznosi 2.985.000 dinara.

AOP 1051 - POREZNI RASHODI RAZDOBLJA

Nakon obračuna poreznih rashoda na računu 721, iskazan je poreznirashod razdoblja u iznosu od 513.000 dinara. Plaćanje poreza vrši se akontativno tijekom godine s tekućeg računa. Nakon sastavljanja porezne bilance, iznos utvrđene konačne obveze za porez iz rezultata može biti veći ili manji u odnosu na plaćene akontacije.

AOP 1052 – ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA

Kategorija nije planirana, a realizirana je u iznosu od 1.555 tisuća dinara, temeljem kategorije vrijdnosti osnovnih sredstava i usklađivanja njihove knjigovodstvene i porezne vrijdnosti. Naime, knjigovodstvena vrijednost osnovnih sredstava veća je od porezne vrijdnosti.

AOP 1055 - NETO DOBIT

Neto dobit iznosi 917.000 dinara i realizirana je 100% u odnosu na plan.

4. BILANCA STANJA PLAN I REALIZACIJA ZA 2024. GODINU

(u tisućama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01.-31.12.2024.	Realizacija 01.01.- 31.12.2024.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001			
	B. STALNA IMOVINA				
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	26.154	25.364	97
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA				
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	87	0
010	1. Ulaganja u razvitak	0004			
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	0	87	0
013	3. Gudvil	0006			
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007			
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008			
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA				
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	25.770	24.903	97
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	13.570	14.131	104
023	2. Postrojenja i oprema	0011	12.200	10.772	88
024	3. Investicijske nekretnine	0012			
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013			
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014			
029 (dio)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015			
029 (dio)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016			
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017			
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA				
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	384	374	97
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koja se vrednuju metodom sudjelovanja)	0019			
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Udio 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 matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022			
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u zemlji	0023			
045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024			
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (vrijednosni papiri koje se 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	374	97
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028			
288	V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0029	-	41	-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01.-31.12.2024.	Realizacija 01.01.- 31.12.2024.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
	G. OBRTNA IMOVINA	0030	8.230	7.784	95
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)				
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031			
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032	820	347	42
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	720	290	40
13	3. Roba	0034			
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	100	57	57
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	0038	1.400	1.137	81
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)				
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	1.400	1.137	81
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	0044	4.000	4.325	108
	(0045 + 0046 + 0047)				
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	4.000	4.325	108
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0046			
224	3. Potraživanja temeljem preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047		-	
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI	0048			
	(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)				
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matične i ovisne pravne osobe	0049			
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	0050			
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051			
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052			
235	5. Vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053			
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz Bilancu uspjeha	0054			
237	7. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055			
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056			
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI	0057	1.900	1.805	95
28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	110	170	155
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	34.384	33.148	96
88	Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA	0060			
	PASIVA				
	A. KAPITAL	0401	23.413	22.751	97
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01.-31.12.2024.	Realizacija 01.01.- 31.12.2024.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	2.966	2.966	100
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403			
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404			
32	IV. REZERVE	0405	322	321	100
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	10.310	85
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	9.154	114
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	7.080	8.237	116
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	916	917	100
	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. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE	0415	1.371	1.038	76
	(0416 + 0420 + 0428)				
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA	0416			
	(0417+0418+0419)				
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	0420	1.371	1.038	76
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)				
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421			
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema 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	1.038	76
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze temeljem leasinga u inozemstvu	0425			
413	6. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima	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	-	1.514	-
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430			
	D. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE	0431	9.600	7.845	82
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01.-31.12.2024.	Realizacija 01.01.- 31.12.2024.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432			
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.000	1.333	27
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	1.333	27
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438			
426	6. Obveze po kratkoročnim vrijednosnim papirima	0439			
428	7. Obveze temeljem financijskih derivata	0440			
430	III. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE	0441	-	17	-
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	800	1.575	197
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	1.575	197
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	4.762	125
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	2.900	3.337	115
47,48 osim 481	2. Obveze temeljem poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	900	1.088	121
481	3. Obaveze temeljem poreza na dobit	0452	-	337	-
427	VI. OBVEZE TEMELJEM SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453			
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	-	158	-
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455			
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	34.384	33.148	96
89	Ž. IZVANBILABČNA PASIVA	0457			

Bilanca stanja predstavlja trenutačnu sliku veličina i strukture sredstava, kao i veličine i strukture izvora sredstava Poduzeća.

Na koncu 2024. godine ukupna aktiva, kao vrijednosni prikaz sredstava prema namjeni, na dan 31. prosinca 2024. godine iznosila je 33.148 tisuće dinara.

U okviru aktive, stalna imovina sudjeluje sa 77% i obrtna imovina s 23 %.

Na strani pasive, udio kapitala je 69 % i kratkoročnih obveza 31 %.

AOP 0059 UKUPNA AKTIVA

Za izvještajno razdoblje za ukupnu aktivu planirano je 34.384.000 dinara, realizacija iznosi 33.148 dinara, odnosno 96% u odnosu na planiranu vrijednost, tj. manja je za 1.236.000 dinara. Do manje realizacije došlo je zbog odstupanja kategorija kako slijede:

AOP 0002 STALNA IMOVINA

Vrijednost stalne imovine iznosi 25.364 tisuća dinara, što je realizacija od 97% u odnosu na planiranu, odnosno u nominalnom iznosu manja je za 790 tisuća dinara. Odstupanja u vrijednosti stalne imovine rezultat su promjena na sljedećim pozicijama:

AOP 0003 NEMATERIJALNA IMOVINA

Poduzeće je u prethodnom razdoblju nabavilo „Testo aparat“ koji se koristi prilikom mjerenja produkata izgaranja za plinske korisnike, a tijekom 2024. godine je za isti nabavilo softver za koji nisu bili planirani troškovi.

AOP 0010 ZEMLJIŠTE I GRAĐEVINSKI OBJEKTI

Vrijednost građevinskih objekata planirana je u iznosu od 13.570 tisuća dinara, a realizacija u odnosu na plan veća je za 561 tisuća dinara, odnosno 4%, a radi odgode radova na krovu poslovne zgrade, pa je na vrijednost građevinskog objekta obračunata manja amortizacija od prvotno planirane.

AOP 0011 POSTROJENJA I OPREMA

Realizacija odstupa od planske kategorije za 12 % (manja realizacija), u nominalnom iznosu manja je za 1.428 tisuću dinara, radi revidiranja roka trajanja i stope amortizacije određenog broja sredstava ove grupe, a sukladno stvarnom roku trajanja sredstava. Također, Poduzeće je sukladno financijskim mogućnostima nabavilo manje opreme u odnosu na predviđeno planom.

AOP0018 DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI

Nakon revalorizacije dugoročnih financijskih plasmana utvrđena je njihova vrijednost u iznosu od 545.684 dinara na dan 31.12.2020. Mjesečna vrijednost dugoročnih financijskih plasmana smanjuje se za 3.662 dinara svaki mjesec. Na kraju izvještajnog razdoblja vrijednost dugoročnih finacijskih plasmana iznosi 374.000 dinara, što je realizacija 97% u odnosu na plan.

AOP 0030 OBRTNA IMOVINA

Za izvještajno razdoblje za račun obrtna imovina realizacija je 95% u odnosu na plan. Realizacija je u nominalnom iznosu manja za 446.000 dinara. Odstupanja u vrijednosti stalne imovine rezultat su promjena na sljedećim pozicijama:

AOP 0031 ZALIHE

Zbog većeg opsega servisnih poslova, došlo je i do povećane potrošnje u okviru kategorije materijala, što je izravno utjecalo na smanjenje zaliha materija, koje su planirane u iznosu od 720 tisuća dinara, dok je realizacija u odnosu na plan manja za 430 tisuća dinara, odnosno za 60%. Također, plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji - smanjenje kategorije, u iznosu od 57 tisuća dinara nastalo je kao posljedica ugovorenog avansnog plaćanja dijela obveza temeljem sklopljenog ugovora o reviziji financijskih izvještaja za 2024. godinu.

AOP 0038 POTRAŽIVANJA TEMELJEM PRODAJE

Za izvještajno razdoblje za potraživanja temeljem prodaje planirano je 1.400 tisuća dinara, a realizacija iznosi 1.137 tisuća dinara, odnosno realizacija je manja za 263 tisuća dinara. Realizacije je ostvarena 81% u odnosu na plan. Odstupanja kod potraživanja nastala su zbog manjih potraživanja i bolje naplate za izvršene usluge prema pravnim osobama za usluge iz područja servisnih poslova.

AOP 0044 OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Za izvještajno razdoblje za potraživanja temeljem prodaje planirano je 4.000 tisuće dinara, a realizacija iznosi 4.325 tisuće dinara, odnosno realizacija je veća za 325 tisuća dinara. Realizacije je ostvarena 108% u odnosu na plan. Odstupanja kod potraživanja nastala su zbog većih potraživanja od naplaćenih usluga u JKP „Čistoća i zelenilo“ za dimnjačarske usluge na dan 31. prosinca 2024. godine.

AOP 0057 GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Za izvještajno razdoblje gotovinski ekvivalenti i gotovina realizirani su 95% u odnosu na plan. Realizacija je u nominalnom iznosu manja za 95.000 dinara, kao rezultat unaprijed plaćenih obveza koje prispjevaju na početku 2025. godine.

AOP 0058 KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja realizirana su 155% u odnosu na plan. Realizacija je u nominalnom iznosu veća za 60.000 dinara. Razgraničeni iznos odnosi se na PDV na kamatu po financijskom leasingu koji se srazmjerno raspoređuje na trošak financiranja tijekom cjelog razdoblja trajanja ugovora o financijskom leasingu.

AOP 0456 UKUPNA PASIVA

Za izvještajno razdoblje za ukupnu pasivu planirano je 34.384 tisuće dinara, realizacija iznosi 33.148 tisuće dinara, što je realizacija 96% u odnosu na planiranu vrijednost, odnosno u

nominalnom iznosu je manja za 1.236.000 dinara. Do manje realizacije došlo je uslijed odstupanja sljedećih kategorija:

AOP 406 POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske rezerve iskazane su u iznosu od 10.310 tisuća dinara i obuhvaćaju pozitivan učinak promjena fer vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja.

AOP 0408 NERASPOREĐENA DOBIT

Za izvještajno razdoblje neraspoređena dobit, realizirana je 114% u odnosu na plan. U nominalnom iznosu razlika je veća za 1.158.000 dinara. Veća realizacija rezultat je razlika prihoda i rashoda razdoblja i poreznog rashoda i prihoda razdoblja.

AOP 415 DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročna rezerviranja i obveze planirana su u iznosu od 1.371 tisuća dinara. Realizacija je manja za 333 tisuće dinara, odnosno 76%. dinara. Pozicija je planirana 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 iznos na ovoj bilančnoj poziciji je 1.038.000 dinara.

AOP 429 ODLOŽENE POREZNE OBVEZE

Odložene porezne obveze evidentirane su u iznosu od 1.514 .000 dinara i predstavljaju iznos poreza na dobit koji će poduzeće platiti u 2025. godini, uslijed privremenih razlika između računovodstvenog i poreznog obračuna, jer se rashod priznaje u različitim razdobljima za računovodstvene i porezne svrhe.

AOP 0431 KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne financijske obveze realizirane su 82% u odnosu na plan, odnosno u nominalnom iznosu su manje za 1.755.000 dinara, a rezultat su manjih obveza temeljem revolving kredita. Također, u okviru ostalih kratkoročnih obveza postoji odstupanje za obveze za zarade i obveze za PDV, koje se ne mogu precizno planirati jer su obračunska kategorija.

AOP 441 PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE

Primljeni su avansi od strane kupaca za izvršene servisne usluge u iznosu os 17.000 dinara.

AOP 442 OBVEZE IZ POSLOVANJA

Obveze iz poslovanja odnose se na obveze prema dobavljačima i relizirane su 197% u odnosu na plan. Realizacija odstupa od planske kategorije radi pomicanja termima određenih nabava u posljednjem mjesecu izvještajnog razdoblja i rokova plaćanja obveza po toj osnovi.

AOP 449 OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze veće su za 962 tisuća dinara i one se odnose na obveze za zarade, obveze za PDV i obveze za porez na dobit i iste se ne mogu precizno planirati jer su obračunska kategorija.

AOP 0454 KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ova kategorija nije planirana, ali je realizirana u iznosu od 158.000 dinara i odnosi se na unaprijed plaćene troškove premija osiguranja.

5. PLANIRANI I REALIZIRANI INDIKATORI POSLOVANJA ZA 2024. GODINU

		2024. godina
Ukupni kapital	Plan	23.413
	Realizacija	22.751
	% odstupanja realizacije od plana	-3%
Ukupna imovina	Plan	34.384
	Realizacija	33.148
	% odstupanja realizacije od plana	-4%
Poslovni prihodi	Plan	67.610
	Realizacija	69.835
	% odstupanja realizacije od plana	+3%
Poslovni rashodi	Plan	64.272
	Realizacija	62.382
	% odstupanja realizacije od plana	-3%
Poslovni rezultat	Plan	916
	Realizacija	2.985
	% odstupanja realizacije od plana	+226%
Neto rezultat	Plan	916
	Realizacija	917
	% odstupanja realizacije od plana	+0%
Broj uposlenika na dan 31.12.	Plan	26
	Realizacija	26
	% odstupanja realizacije od plana	+0%
Prosječna neto zarada	Plan	78.846
	Realizacija	75.642
	% odstupanja realizacije od plana	-4%
Investicije	Plan	950
	Realizacija	948
	% odstupanja realizacije od plana	-0%

Planirani indikator **Kapitala** ima manju realizaciju za 3%, uslijed promjena na bilančnoj poziciji pozitivnih revalorizacijskih rezervi uslijed promjena fer vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja.

Planirani indikator **Ukupne imovine** ima manju realizaciju za 4%, uslijed promjena na bilančnim pozicijama obrtno imovine (manjih zaliha materijala), potraživanja temeljem izvršenih usluga i gotovinskih ekvivalenata i gotovine.

Planirani indikator **Poslovnih prihoda** ima veću realizaciju za 3%, uslijed veće realizacije bilančne pozicije prihoda, kao rezultat većih prihoda koji se bilježe u području servisne djelatnosti koje je Poduzeće izvršilo.

Odstupanje realizacije od plana u kategoriji **Poslovnih rashoda**, iznosi 3% (manja realizacija), uslijed manjih troškova na svim bilančnim pozicijama u okviru kategorije poslovnih rashoda.

Odstupanje realizacije od plana u kategoriji **Poslovnog rezultata**, iznosi 226% (veća realizacija), a rezultat je većih poslovnih prihoda i manjih poslovnih rashoda u promatranom razdoblju.

Indikator **Neto rezultata**, je ostvaren u okviru plana.

Prosječna neto zarada, kao obračunska kategorija bilježi odstupanje od 4% (manja realizacija), i posljedica je odlaska djelatnika na bolovanja.

Investicije, su realizirane u okviru plana.

	Plan 2024. godina	Realizacija 2024. godina
EBITDA	3.156	5.969
ROA	2.660	2.766
ROE	3.912	4.031
Tok novca poslovanja	-	-
Dug / kapital	27.21	39.044
Likvidnost	85.729	99.22
% zarada u poslovnim prihodima	58.423	54.98

U okviru prikazane racio analize, realizacija vrijednosti indikatora za 2024. godinu je sljedeća:

EBITDA, koja predstavlja dobit Poduzeća prije oporezivanja koji se dobije kada se oduzmu samo troškovi poslovanja, bez isključivanja troškova kamate i amortizacije, iznosi 5.969, i njena vrijednost je iznad planirane vrijednosti u 2024. godini.

ROA, koja predstavlja stopu prinosa sredstava, iznosi 2.766. Vrijednost ROA je iznad planirane vrijednosti u 2024. godini.

ROE, što predstavlja stopu prinosa kapitala iznosi 4.031. Vrijednost ROE je iznad planirane vrijednosti za 2023. godinu.

Vrijednost indikatora **dug/kapital**, koji predstavlja odnos ukupnog duga i kapitala iznosi 39.044, i njegova vrijednost je iznad planirane vrijednosti u 2024. godini. Indikator **likvidnosti**, koji predstavlja odnos između obrtnih sredstava i kratkoročnih obveza, iznosi 99.22 i njegova vrijednost je iznad razine planirane vrijednosti u 2024. godini, uslijed manje realizacije vrijednosti zaliha, smanjene vrijednosti potraživanja temeljem prodaje, veće realizacije ostalih kratkoročnih potraživanja, i povećane vrijednosti kratkoročnih aktivnih vremenskih razgraničenja s jedne strane, kao i uslijed manje vrijednosti kratkoročnih financijskih obveza, veće realizacije obveza iz poslovanja, i realizacije kratkoročnih pasivnih vremenskih razgraničenja s druge strane.

Indikator **% zarada u poslovnim prihodima**, koji predstavlja odnos troškova zarada, naknada zarada i ostalih osobnih rashoda i poslovnih prihoda, iznosi 54.98% i njegova vrijednost je ispod planirane vrijednosti u 2024. godini.

	Planirano stanje na dan 31.12.2024.	Realizacija na dan 31.12.2024.
Kreditno zaduženje bez jamstva države	5.000	1.000
Kreditno zaduženje s jamstvom države	-	-
Ukupno kreditno zaduženje	5.000	1.000

Na dan 31.12.2024. kreditno zaduženje putem revolving kredita, iznosi 1.000.000 dinara što je manje zaduženje u odnosu na predviđeno planom.

		2024. godina
Subvencije	Plan	4.500
	Preneseno	4.231
	Realizirano	4.231

Na temelju Odluke o proračunu Grada Subotice za 2024. godinu i Rješenja o uporabi sredstava tekuće proračunske rezerve broj: II-400-146/2024 od 15. siječnja 2024. godine poduzeću su odobrena sredstva u vidu **451191- tekućih subvencije** u iznosu od 4.500.000 dinara u okviru Programa 2 – Komunalna djelatnost, Programska aktivnost 1102-0003- Održavanje čistoće na površinama javne namjene, funkcija 470-Ostale djelatnosti, ekonomska klasifikacija 451191 tekuće subvencije, a koja su bila namijenjena sufinanciranju troškova nesmetanog funkcioniranja poduzeća.

Subvencije su realizirane u iznosu od 4.231.086 dinara, što je realizacija 94% u odnosu na plan, odnosno, realizacija je izvršena u iznosu manjem za 268.914 dinara.

6.TROŠKOVI UPOSLENIKA PLAN I REALIZACIJA ZA 2024. GODINU

Red. broj	Troškovi uposlenika	Plan 2024.	Realizacija 2024.	Indeks 3/2
	1	2	3	4
1	Masa NETO plaća (plaća nakon odbitka pripadajućih poreza i doprinosa na teret djelatnika)	24.600.000	23.600.215	96
2	Masa BRUTO I. plaća (plaća s pripadajućim porezom i doprinosima na teret djelatnika)	33.696.000	32.582.176	97
3	Masa BRUTO II. plaća (plaća s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	39.500.000	38.126.252	97
4	Broj uposlenika prema kadrovskoj evidenciji -UKUPNO	26	26	100
4.1.	- na neodređeno vrijeme	25	23	92
4.2.	- na određeno vrijeme	1	3	300
5	Naknade temeljem ugovora o djelu			
6	Broj primatelja naknade temeljem ugovora o djelu			
7	Naknade po autorskim pravima			
8	Broj primatelja naknade temeljem autorskih prava			
9	Naknade temeljem ugovora o privremenim i povremenim poslovima	933.000	933.000	100
10	Broj primatelja naknade temeljem ugovora o privremenim i povremenim poslovima	1	1	100
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 upravnog odbora			
16	Broj članova upravnog odbora			
17	Naknade članovima nadzornog odbora	1.236.000	1.203.704	97
18	Broj članova nadzornog odbora	3	3	100
19	Prijevoz djelatnika na posao i s posla	1.900.000	1.758.400	93
20	Dnevnice na službenom putu	200.000	188.912	94
21	Naknade troškova na službenom putu	183.000	160.322	88
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu	-	-	-
23	Broj primatelja	-	-	-
24	Jubilarnе nagrade	200.000	223.572	112
25	Broj primatelja	1	1	100
26	Pomoć djelatnicima i obiteljima djelatnika	100.000	25.500	26
27	Ostale naknade troškova uposlenicima i ostalim	100.000	99.996	

Red. broj	Troškovi uposlenika	Plan 2024.	Realizacija 2024.	Indeks 3/2
	1	2	3	4
	fizičkim osobama			100
28	Solidarna pomoć djelatnicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	1.208.000	1.207.555	100

Red. br.1., 2.,3.

Planirana masa sredstava za neto zarade za razdoblje 01.01. - 31.12.2024. iznosila je 24.600.000 dinara, bruto I. odnosno masa sredstava za bruto zarade na teret djelatnika 33.696.000 dinara, dok bruto II. odnosno masa sredstava za bruto plaće na teret poslodavca 39.500.000 dinara.

Za razdoblje siječanj - prosinac 2024. godine ukupno isplaćena masa sredstava za neto plaće iznosila je 23.600.215 dinara, bruto I. odnosno masa sredstava za bruto plaće na teret djelatnika 32.582.176 dinara, dok bruto II. odnosno masa sredstava za bruto plaće na teret poslodavca 38.126.252 dinara. Realizacija je ostvarena 97% u odnosu na plan.

Isplata plaća vrši se do razine planiranih sredstava koja se ovjerava od strane osnivača prilikom svake isplate (ZIP obrazac).

Red.rb. 4.

Realizacija broja uposlenika na razini je planiranog broja, i to 26 ukupno, od toga 23 na neodređeno vrijeme i 3 djelatnika na određeno vrijeme.

Red.br. 9.

Planirana naknada po ugovoru o privremeno povremenim poslovima planirana je u razdoblju 01.01-31.12.2024. godine u iznosu 933.000. Realizacija je izvršena 100% u odnosu na plan.

Red.br. 10.

Jedan primatelj naknade temeljem ugovora o privremeno povremenim poslovima planiran je i angažiran u razdoblju 01.01.-31.12.2024. godine. Realizacija je izvršena 100% u odnosu na plan.

Red.br. 17.

Planirana sredstva za naknade članovima Nadzornog odbora za razdoblje od 01.01.-31.12.2024. godine iznose 1.236.000 dinara. Isplata je izvršena u visini 1.203.704 dinara. Realizacija je 97 % izvršena u odnosu na plan. U nominalnom iznosu realizacija je manja za 32.296 dinara.

Red.br. 18.

Broj primatelja naknade članovima Nadzornog odbora poduzeća na razini je planiranog broja. Realizacija je izvršena 100% u odnosu na plan.

Red.br. 19.

Planirani iznos naknade za troškova prijevoza na posao i s posla iznosi 1.900.000 dinara. Realizacija je manja u odnosu na planiranu vrijednost i iznosi 1.758.400 dinara. Realizacija je

izvršena 93% u odnosu na plan. U nominalnom iznosu realizacija je manja za 141.600 dinara. Realizacija navedenih troškova manja je zbog bolovanja uposlenika, godišnjeg odmora i sl.

Red.br. 20.

Planirani iznos za naknade dnevnica na službenom putu planirane su u iznosu od 200.000 dinara. Realizacija navedenih troškova iznosi 188.912 dinara. Realizacija je izvršena 94% u odnosu na plan. Realizacija je u nominalnom iznosu manja za 11.088 dinara.

Red.br. 21.

Planirani iznos troškova na službenom putu iznosi 183.000 dinara. Realizacija iznosi 160.322 dinara. Realizacija je manja 12% u odnosu na plan i u nominalnom iznosu manja je za 22.678 dinara, i izvršena je u skladu s potrebama poduzeća.

Red.br. 24.

Planirana sredstva za isplatu jubilarnih nagrada iznosila su 200.000 dinara, na temelju Kolektivnog ugovora poduzeća vrši se isplata jubilarnih nagrada. Poduzeće na temelju sporazuma s uposlenicima o isplati na rate i raspoloživim sredstvima, djelatnicima koji su su ostvarili pravo na jubilarnu nagradu istu isplaćuje. Realizacija je izvršena 112% u odnosu na plan. Realizacija je u nominalnom iznosu veća za 23.572 dinara, zbog rasta prosječne bruto zarade na republičkoj razini tijekom 2024. godine.

Red.br. 25.

Planirani broj uposlenika za isplatu jubilarnih nagrada je 1 djelatnik, koliko je i realizirano.

Red.br. 26.

Planirana sredstva za pomoć radnicima i obiteljima djelatnika realizirana je 26% u odnosu na plan, sukladno potrebama i podnesenim zahtjevima.

Red.br. 27.

Ostale naknade troškova uposlenicima i ostalim fizičkim osobama realizirane su 100% u odnosu na plan.

Red.br. 28.

Solidarna pomoć djelatnicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja planirana je u iznosu od 1.208.000 dinara i realizirana je u iznosu od 1.207.555 dinara, sukladno Kolektivnom ugovoru za JKP „Dimnjačar“ Subotica, br. 276/2022 od 25.05.2022., član 92 stav 7.

6.1. RASPON ISPLAĆENIH I PLANIRANIH PLAĆA

u dinarima

		Plan 2024.		Realizacija 2024.	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Uposlenici bez uprave	Najniža pojedinačna plaća	75.710	55.497	72.644	53.423
	Najviša pojedinačna plaća	212.671	151.370	212.671	147.994
	Prosječna plaća	104.200	76.200	104.116	75.395
Uprava	Najniža pojedinačna plaća	202.400	144.390	201.763	143.936
	Najviša pojedinačna plaća	203.600	145.020	203.136	144.898
	Prosječna plaća	203.000	144.500	202.414	144.392

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

Najniža planirana pojedinačna bruto1 plaća djelatnika bez uprave iznosi 75.710 dinara, a realizirana je 72.644 dinara, dok najniža planirana pojedinačna neto plaća djelatnika bez uprave iznosi 55.497 dinara, a realizirana je 53.423 dinara. Realizacija je manja u odnosu na planiranu zbog odlaska djelatnika na bolovanje.

Najviša planirana bruto 1 pojedinačna plaća djelatnika bez uprave iznosi 212.671 dinara, a realizirana je 212.671 dinara. Najviša planirana neto pojedinačna plaća djelatnika bez uprave iznosi 151.370 dinara, a realizirana je 147.994 dinara.

Prosječna planirana bruto 1 plaća iznosi 104.200 dinara, a realizacija je 104.116 dinara. Prosječno planirana neto plaća iznosi 76.200 dinara, realizirana je 75.395 dinara.

Najniža planirana bruto 1 pojedinačna plaća uprave iznosi 202.400, a realizirana je 201.763 dinara. Najniža pojedinačna neto plaća uprave iznosi 144.390 dinara, a realizirana 143.936 dinara. Najviša planirana bruto 1 pojedinačna plaća uprave iznosi 203.600 dinara, a realizirana 203.136 dinara. Najviša planirana neto plaća uprave iznosi 145.020 dinara, a realizirana 144.898 dinara.

Prosječna planirana bruto 1 plaća uprave iznosi 203.000 dinara, a realizirana 202.414 dinara. Prosječna planirana neto plaća uprave iznosi 144.500 dinara, a realizirano 144.392 dinara.

7. DINAMIKA UPOSLENIKA

Kretanje broja uposlenika po mjesecima u 2024. godini

Mjesec	Broj uposlenika u 2024.godini		
	Plan	Realizacija	
1	2	3	4
Siječanj	26	26	100
Veljača	26	26	100
Ožujak	26	26	100
Travanj	26	26	100
Svibanj	26	26	100
Lipanj	26	26	100
Srpanj	26	26	100
Kolovoz	26	26	100
Rujan	26	26	100
Listopad	26	26	100
Studeni	26	26	100
Prosinac	26	26	100
Prosjeck	26	26	100

Broj uposlenika na dan 31. prosinca 2024. godine je 26, što je u skladu s planiranim brojem djelatnika.

Tijekom 2024. godine nije bilo priljeva, niti odljeva djelatnika.

8. PLAN I REALIZACIJA SREDSTAVA ZA SUBVENCije 2024. GODINE

Prihod	Planirano	Preneseno iz proračuna	Realizirano	Neurošeno	Iznos neurošenih sredstava iz ranijih godina (u odnosu na prethodnu)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Subvencije	4.500.000	4.231.086	4.231.086	0	0
Ostali prihodi iz proračuna*	-	-	-	-	-
UKUPNO	4.500.000	4.231.086	4.231.086	0	0

Na temelju Odluke o proračunu Grada Subotice za 2024. godinu i Rješenja o uporabi sredstava tekuće proračunske rezerve broj: II-400-146/2024 od 15. siječnja 2024. godine, poduzeću su odobrena sredstva u vidu **451191- tekućih subvencije** u iznosu od 4.500.000 dinara u okviru Programa 2 – Komunalna djelatnost, Programska aktivnost 1102-0003- Održavanje čistoće na površinama javne namjene, funkcija 470-Ostale djelatnosti, ekonomska klasifikacija 451191 tekuće subvencije namenjena sufinanciranju troškova nesmetanog funkcioniranja poduzeća.

Subvencije su realizirane u iznosu od 4.231.086 dinara, što je realizacija 94% u odnosu na plan, odnosno, realizacija je izvršena u iznosu manjem za 268.914 dinara.

Tekuće subvencije bile su namijenjene pokrivanju dijela troškova goriva za motorna vozila, HTZ opreme i materijala namijenjenog za potrebe servisnih poslova.

9. SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE

Programom poslovanja poduzeća planirani su izdaci za sportske aktivnosti, reprezentaciju i reklamu i promidžbu.

Redni broj	Pozicija	01.01 - 31.12.2024. godine*		Postotak realizacije (realizacija / plan 31.12.2024*)
		Plan	Realizacija	
1.	Sponzorstvo	-	-	-
2.	Donacije	-	-	-
3.	Humanitarne aktivnosti	-	-	-
4.	Sportske aktivnosti	21.000	21.000	100%
5.	Reprezentacija	160.000	159.813	100%
6.	Reklama i promidžba	29.000	28.992	100%
7.	Ostalo	-	-	-

Sredstva namijenjena sportskim aktivnostima realizirana su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 21.000 dinara, što je realizacija 100% u odnosu na plan.

Sredstva namijenjena reprezentaciji realizirana su 100% u odnosu na planom predviđena.

Sredstva namijenjena reklamama i promidžbi realizirana su 100% u odnosu na plan.

Sredstava za reklamu i promidžbu koriste se sukladno ugovorima sklopljenim s medijskim kućama u cilju plasiranja informacija od općeg društvenog značaja, a u okviru planiranih sredstava za ove namjene po kvartalima. Planirana sredstva za reklamu i promidžbu ne uključuju komercijalno reklamiranje.

Sredstva za reprezentaciju obuhvaćaju kupnju kave, čajeva i sokova za reprezentaciju u Poduzeću, te usluge u restoranima.

10. KREDITNA ZADUŽENOST

Kreditor	Naziv kredita / Projekta	Valuta	Ugovoreni iznos kredita	Jamstvo države Da/Ne	Stanje kreditne zaduženosti na 31. 12. 2024 godine* u originalnoj valuti	Stanje kreditne zaduženosti na 31. 12. 2024.godine* u dinarima	Godina povlačenja kredita	Rok otplate bez perioda počka	Razdoblje počka (Grace razdoblje)	Datum prve otplate	Kamatna stopa	Broj otplata tijekom jedne godine	Plan plaćanja po kreditu za tekuću godinu u dinarima				
													Glavnica prvi kvartal	Glavnica drugi kvartal	Glavnica treći kvartal	Glavnica četvrti kvartal	Kamata 2024.
Domaći kreditor																	
NLB Komercijalna banka	revolving	RSD	5.000.000	NE	1.000.000	1.000.000	2024.	2025.			7 %						155.823
Ukupno domaći kreditor						1.000.000											
Strani kreditor																	
Ukupno strani kreditor																	
Ukupno kreditno zaduženje						1.000.000											
<i>od čega za likvidnost</i>						1.000.000											
<i>od čega za projekte</i>																	

Preduzeće 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, po kamatnoj stopi od 7 %. Do 31.12.2024. godine za održavanje tekuće likvidnosti povučeno je 1.000.000 dinara. Na ime kamata u razdoblju od 01.01.- 31.12.2024. plaćeno je 155.823 dinara.

Kreditna zaduženost je u skladu sa planiranom.

11. IZVJEŠTAJ O INVESTICIJAMA

Redni broj	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno s 31.12.2024	Struktura financiranja	Plan 01.01-31.12.2024	Realizacija 01.01-31.12.2024	Indeks realizacije
1.	radovi na poslovnom objektu adaptacija dijela krova	2024	2024	950.000	947.500	Pozajmljena sredstva			
						Sredstva proračuna			
						Ostalo			
						Vlastita sredstva	950.000,00	947.500	99,74
						Total	950.000,00	947.500	99,74

Programom poslovanja poduzeća za 2024. godinu planirane su investicije u iznosu od 950.000 dinara za investicione održavanje, adaptacija i uređenje, dijela krova iznad poslovnih ureda u ulici Braće Radić, zbog dotrajalosti istog.

Nakon provedenog postupka nabave na koju se Zakon o javnim nabavama ne primjenjuje, ugovor je sklopljen na iznos od 947.500 dinara.

Investicija je realizirana u iznosu od 947.500 dinara, što je realizacija 99,74% u odnosu na plan.

direktor

Predrag Mastilović