



**ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ДИМНИЧАР“
ЗА 2022. ГОДИНУ**

Пословно име:	ЈКП „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА
Седиште:	Суботица, Браће Радића 50
Претежна делатност:	Чишћење димњака 81.22
Матични број:	08681767
ПИБ:	100961060
ЈББК:	81511
Надлежни орган локалне самоуправе:	Скупштина града Суботице
Надлежно министарство:	Министарство привреде

Суботица, октобар 2022. године

ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ДИМНИЧАР“ ЗА 2022. ГОДИНУ

Програм пословања јавног предузећа за 2022. годину усвојио је Надзорни одбор на седници одржаној 29.12.2021. године. На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и члана 33. став 1. тачка 9. Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботица“, бр. 29/2021 – пречишћен текст) и члана 22. став 1. тачка 9) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица („Службени лист Града Суботице“, бр. 28/20-пречишћен текст), на усвојени Програм пословања за 2022. годину Скупштина Града Суботице, дала је сагласност на 18. седници одржаној 20.01.2022. године. Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2022. годину број I-00-022-35/2022.

Потреба за израдом Прве измене Програма пословања је настала из следећих разлога:

1) Измена укупно планираних прихода и расхода предузећа за 2022. годину:

а) Предузећу су у 2021. години опредељена средства за набавку два нова лака теретна возила у износу од 3.900.000,00 динара. Након спроведеног поступка јавна набавке, износ који је опредељен за куповину возила износио је 3.345.700,62 динара. Програмом пословања првобитно је планирано да ће се у 2022. години оприходовати само припадајући део амортизације за 2022. годину, као и да ће се током наредне четири године оприходовати преостали припадајући део амортизације, међутим, новим Правилником о начину признавања, вредновања, презентацији и обелодањивању позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица ("Сл. гласник РС", бр. 89/2020 - даље: нови Правилник за микро друга правна лица), који је у примени почев од састављања финансијских извештаја микро и других правних лица, на дан 31.12.2021. године, приход од државног давања признаје се на систематској основи. Што значи да ће Предузеће овом изменом Програма пословања оприходовати укупна финансијска средства за набавку возила, која су стављена у употребу у 2022. години, у износу од 3.345.700,62 динара.

б) Повећање укупних расхода пословања у складу са потребама Предузећа, првенствено због промена у ценама енергената и материјала који се користи у сервисним пословима.

2) Инвестиционо улагање у објекат – планирано увођење централног грејања на гас.

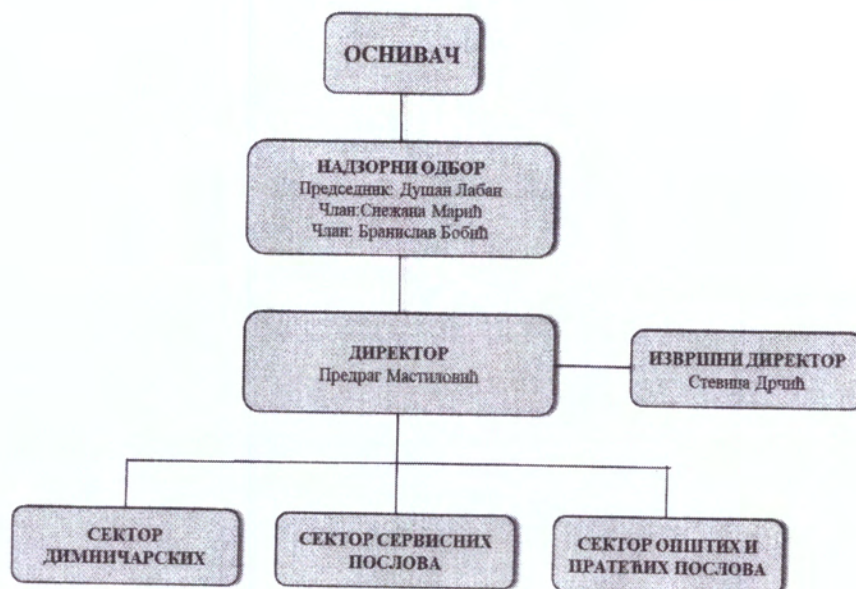
3) Првом изменом Програма пословања за 2022. годину мењају се чланови Надзорног одбора због именовања председника и чланова Надзорног одбора, јер је претходном сазиву истекао мандат.

Анализом реализације Програма пословања за 2022. годину и проценом реализације до краја године, као и због потребе за инвестиционим улагањем, набавком нове опреме за

обављање димничарске делатности и набавке теретног возила за потребе исте, било је потребно извршити одређене измене у Програму пословања на начин да се мења следеће:

- 1.3. Организациона шема
- 2.4.1. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања (Прилог 4.)
- 4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2022. годину
 - 4.1. Биланс стања на дан 31.12.2022. године (Прилог 5.) и Биланс успеха за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године (прилог 5а.)
 - 4.2. Структура прихода и расхода – 2021. и план за 2022. годину
 - 4.2.1. Приходи укупно – план 2021., реализација 2021. и план за 2022. годину (Табела бр.2 – укупни приходи, Табела 2.б – услуге сервисне делатности и Табела бр.3)
 - 4.2.2. Расходи – план 2021., реализација 2021. и план за 2022. годину
- 8. Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга (Прилог 15.)
- 9. План инвестиционих улагања (Прилог 16.)

1.3. Организациона шема



На 20. Седници Скупштине Града Суботице, одржаној 03.03.2022. године именовани су председник и чланови Надзорног одбора ЈКП „Димничар“ :

Душан Лабан именован је за председника Надзорног одбора ЈКП „Димничар“ Суботица, Снежана Марић за члана и Бранислав Бобић за члана, решењем број: I-00-021-37/2022 од 03.03.2022. године које је донела Скупштина Града Суботице, на 20. седници одржаној дана 3. марта 2022. године, на мандатни период од четири године, почев од 4. марта 2022. године.

2.4.1. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

(Прилог 4.)

у (000) динара

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година	Прва измена 2022. година
Укупни капитал	План	5.914	9.061	21.258	21.244	21.867
	Реализација	20.915	21.065	21.466	-	-
	% одступања реализације од плана	+254%	+132%	+1%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	+2%	-1%	+2%
Укупна имовина	План	19.943	18.260	35.398	32.324	33.384
	Реализација	31.408	29.094	34.163	-	-
	% одступања реализације од плана	+57%	+59%	-3%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-7%	+17%	-5%	-2%
Пословни приходи	План	41.100	42.694	48.270	49.500	52.929
	Реализација	40.196	42.833	49.974	-	-
	% одступања реализације од плана	-2%	+0%	+4%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	+17%	-1%	+6%
Пословни расходи	План	40.908	42.455	47.318	48.622	51.799
	Реализација	39.045	41.256	44.116	-	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-3%	-7%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+6%	+7%	+10%	+17%
Пословни резултат	План	192	243	952	878	1.130
	Реализација	1.151	1.444	5.858	-	-
	% одступања реализације од плана	+499%	+494%	+515%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+25%	+306%	-85%	-81%
Нето резултат	План	92	143	215	350	400
	Реализација	94	150	527	-	-
	% одступања реализације од плана	+2%	+5%	+145%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+60%	+251%	-34%	-24%
Број запослених на дан 31.12.	План	26	26	26	26	26
	Реализација	26	26	26	-	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	0%	0%	0%
Просечна нето зарада	План	41.235	49.369	54.528	59.341	59.341
	Реализација	41.283	49.033	52.872	-	-
	% одступања реализације од плана	+0%	-1%	-3%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+19%	+8%	+12%	0%
Инвестиције	План	0	0	4.500	0	980
	Реализација	0	0	4.000	-	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-11%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	0%	-100%	-76%

	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. година реализација	План 2022. година	Прва измена плана за 2022. годину
EBITDA	604	645	1.877	1.720	2.300
ROA	0.099	0.515	1.543	1.083	1.198
ROE	0.148	0.712	2.455	1.647	1.829
Оперативни новчани ток					
Дуг / капитал	50.17	38.115	43.562	52.156	52.668
Ликвидност	166.187	189.463	177.628	135.460	124.546
% зарада у пословним приходима	67.066	71.116	64.591	73.384	68.63

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	План на дан 31.12.2022.	Прва измена плана за 2022. годину
Кредитно задужење без гаранције државе	3000	4000	4000	5000	5000
Кредитно задужење са гаранцијом државе					
Укупно кредитно задужење	3000	4000	4000	5000	5000

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	План 2022. година	Прва измена плана за 2022. годину
Субвенције	План	0	5.000	3.900	0	0
	Пренето	0	4.999	3.346	0	0
	Реализовано	0	4.999	3.346	0	0
Остали приходи из буџета	План	0	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	0	0
	Реализовано	0	0	0	0	0
Укупно приходи из буџета	План	0	5.000	3.900	0	0
	Пренето	0	4.999	3.346	0	0
	Реализовано	0	4.999	3.346	0	0

Првом изменом плана Предузеће планира да повећа вредност укупног капитала за 2% више у односу на 2021. годину као последицу повећања укупног нераспоређеног добитка.

Предузеће планира повећање укупне вредности имовине за 3% у односу на првобитан план, инвестиционим улагањем у грађевински објекат и куповином опреме за потребе димничарске службе.

Повећање пословних прихода за 3.429 хиљада динара је резултат повећања прихода у оквиру сервисне делатности и добијених условљених донација из 2021. године.

Повећање пословних расхода је резултат повећаних трошкова материјала и трошкова енергије као и текућег одржавања које Предузеће планира да реализује на грађевинском објекту – пословној згради.

Предузеће планира да оствари нето резултат у износу од 400 хиљада динара.

У оквиру инвестиционих улагања Предузеће планира инвестицију увођења централног грејања у пословну зграду, због великог повећања цена електричне енергије која се до сада користила за грејање пословних просторија.

EBITDA - констатује се повећање индикатора на основу процењене реализације у односу на планирану вредност због већег износа процењене реализације добитка пре опорезивања у односу на првобитни план.

Вредност индикатора **ROA** се планира на већем нивоу у односу на првобитни план и резултат је веће планиране вредности добити у 2022. години.

Вредност индикатора **ROE** показује да је стопа приноса капитала већа због раста нето добити, са једне стране, од раста вредности капитала са друге стране.

Вредност индикатора **Дуг/Капитал** је услед већих краткорочних обавеза већа од првобитно планиране.

Ликвидност, бележи стопу пада због мањих залиха материјала и већих краткорочних обавеза које Предузеће планира да реализује до краја године.

Планира се мањи **% зараде у пословним приходима**, услед раста пословних прихода и непромењене планиране масе зарада.

4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2022. годину

4.1. Биланс стања на дан 31.12.2022. године (Прилог 5.)

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План за 2022. годину	Прва измена плана за 2022. годину	Прва измена плана са стањем на дан			
					31.03.2022.	30.06.2022.	30.09.2022.	31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	АКТИВА							
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001						
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	17.315	19.040	18.068	17.717	17.666	19.040
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	14	0	17	16	15	0
010	1. Улагања у развој	0004						
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	14	0	17	16	15	0
013	3. Гудвил	0006						
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007						
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008						
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	16.840	18.579	17.557	17.218	17.179	18.579
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	11.740	12.379	11.857	11.818	11.779	12.379
023	2. Постројења и опрема	0011	5.100	6.200	5.700	5.400	5.400	6.200
024	3. Инвестиционе некретнине	0012						
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013						
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014						
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015						
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016						
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017						
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	461	461	494	483	472	461
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019						
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020						
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021						

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План за 2022. годину	Прва измена плана за 2022. годину	Прва измена плана са стањем на дан			
					31.03.2022.	30.06.2022.	30.09.2022.	31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022						
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023						
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024						
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025						
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026						
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	461	461	494	483	472	461
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028						
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029						
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	15.009	14.344	15.220	14.610	14.956	14.344
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	630	429	630	630	630	429
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	500	329	500	500	500	329
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033						
13	3. Роба	0034						
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		100	130	130	130	100
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036						
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037						
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	900	950	900	900	900	950
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	900	950	900	900	900	950
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040						
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041						
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042						
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043						
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	12.699	11.385	13.200	12.500	12.786	11.385
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	12.699	11.385	13.200	12.500	12.786	11.385
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046						

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План за 2022. годину	Прва измена плана за 2022. годину	Прва измена плана са стањем на дан			
					31.03.2022.	30.06.2022.	30.09.2022.	31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047						
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048						
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049						
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050						
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051						
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052						
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053						
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054						
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055						
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056						
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	700	1.500	450	500	600	1.500
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	80	80	40	80	40	80
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	32.324	33.384	33.288	32.327	32.622	33.384
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060						
	ПАСИВА							
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	21.244	21.867	21.206	21.207	21.475	21.867
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2.966	2.966	2.966	2.966	2.966	2.966
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403						
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404						
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	322	322	322	322	322	322
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	12.129	12.129	12.129	12.129	12.129	12.129
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407						
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	5.827	6.450	5.789	5.790	6.058	6.450
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	5.477	6.050	5.692	5.692	5.692	6.050
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	350	400	97	98	366	400

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План за 2022. годину	Прва измена плана за 2022. годину	Прва измена плана са стањем на дан			
					31.03.2022.	30.06.2022.	30.09.2022.	31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411						
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412						
350	1. Губитак ранијих година	0413						
351	2. Губитак текуће године	0414						
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415						
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416						
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417						
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418						
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419						
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420						
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421						
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422						
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423						
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424						
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425						
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426						
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427						
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428						
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429						
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430						
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	11.080	11.517	12.082	11.120	11.147	11.517
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432						
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.000	5.000	4.500	4.000	4.000	5.000
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434						
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435						

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План за 2022. годину	Прва измена плана за 2022. годину	Прва измена плана са стањем на дан			
					31.03.2022.	30.06.2022.	30.09.2022.	31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436						
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.000	5.000	4.500	4.000	4.000	5.000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438						
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439						
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440						
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		17				17
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	2.200	2.000	2.200	2.100	2.100	2.000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443						
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444						
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	2.200	2.000	2.200	2.100	2.100	2.000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446						
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447						
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448						
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	2.200	4.500	2.200	2.006	2.200	4.500
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		2.500				2.500
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2.100	2.000	2.100	1.906	2.100	2.000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			100	100	100	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЛИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453						
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	2.680	0	3.182	3.014	2.847	0
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455						
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	32.324	33.384	33.288	32.327	32.622	33.384
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457						

АКТИВА је вредносни приказ средстава по намени и за 2022. годину планира се у износу од 33.384 хиљаде динара.

Активу чине:

- а) стална имовина у вредности од 19.040 хиљада динара, која учествује са 57%
- б) обртна имовина у вредности од 14.344 хиљада динара, која учествује са 43%

ПАСИВА исказује власништво над имовином и представља вредносни приказ извора средстава на дан 31.12.2022. године и процењена је на износ од 33.384 хиљаде динара и њену структуру чине :

- а) капитал у вредности од 21.867 хиљаде динара, односно 65%
- б) краткорочна резервисања и краткорочне обавезе у вредности од 11.517 динара, односно 35%. Највећи део краткорочних обавеза се односи на краткорочни револвинг кредит у износу од 5 милиона динара и обавезе за зараде запослених и обавезе по основу пореза на додату вредност.

Првом изменом Програма пословања предузећа за 2022. годину, у билансу стања мењају се следећи планирани износи:

АОП 0002 – СТАЛНА ИМОВИНА

Планирана вредност сталне имовине се повећава са 17.315 хиљада динара на 19.040 хиљада динара. Повећање је у номиналном износу веће за 1.725 хиљада динара, односно за 10%, за вредност инвестиционог улагања у пословну зграду, куповину опреме за потребе димничарске службе и половног теретног возила.

АОП 0030 – ОБРТНА ИМОВИНА

Планирана вредност обртне имовине се смањује са 15.009 хиљада динара на 14.344 хиљада динара. Смањење је у номиналном износу мање за 665 хиљада динара, односно за 10%. Планирано смањење вредности обртне имовин, резултат је мањих залиха материјала и краткорочних потраживања на крају године.

АОП 0059– УКУПНА АКТИВА

Планирани износ укупне aktive је повећан са 32.324 хиљаде динара на 33.384 хиљада динара, што представља повећање за 3% односно за 1.060 хиљада динара. До измене планираног износа укупне active у односу на првобитни план је дошло због повећања билансне позиције сталне имовине, јер Предузеће планира инвестиционо улагања у пословну зграду, куповину опреме за потребе димничарске службе и половно теретно возило.

АОП 0401 – КАПИТАЛ

На повећање планиране вредности капитала утичу промене на рачуну нераспоређеног добитка ранијих година. Планирани износ нераспоређеног добитка ранијих година је износио 5.477 хиљада динара и исти се након измене Програма пословања повећава на 6.050 хиљада динара што представља повећање од 10%. Након усвајања редовног финансијског извештаја за 2021. годину и усвајања одлуке о расподели добити за 2021. годину утврђује се одступање од 573.000 динара у односу на првобитно планирани износ.

АОП 0431 – КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

На повећање краткорочних обавеза за 437 хиљада динара у номиналном износу, односно 4%, утиче повећање кредитног задужења код пословне банке и осталих краткорочних обавезе из пословања које ће предузеће имати према запосленима у износу од 2.500 хиљада динара. Такође, након оприходавања условљених донација у пуном износу у току 2022. године, рачун краткорочних пасивних разграничења се затвара у износу од 2.680 хиљада динара и на крају године ће имати вредност 0.

АОП 0456 – УКУПНА ПАСИВА

Планирани износ укупне пасиве се повећава са 32.324 хиљаде динара на 33.384 хиљада динара, што представља повећање за 3% односно за 1.060 хиљада динара. До измене планираног износа укупне пасиве у односу на првобитни план је дошло због повећања билансних позиција нераспоређеног добитка и краткорочних обавеза.

БИЛАНС УСПЕХА

Прилог 5а

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План за 2022. годину	Прва измена плана за 2022. годину	Прва измена плана по кварталима			
					План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	49.500	52.929	12.675	24.700	37.075	52.929
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002						
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003						
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004						
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	48.800	49.583	12.500	24.350	36.550	49.583
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	48.800	49.583	12.500	24.350	36.550	49.583
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007						
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008						
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009						
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010						
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	700	3.346	175	350	525	3.346
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012						
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	48.622	51.799	12.445	24.366	36.160	51.799
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014						
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.225	6.485	1.100	2.200	3.300	6.485
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	36.325	36.325	9.246	17.968	26.563	36.325
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	25.682	25.682	6.381	12.801	19.263	25.682
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.866	4.866	1.208	2.424	3.650	4.866
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.777	5.777	1.657	2.743	3.650	5.777
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.200	1.700	300	600	900	1.700
58, осим	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021						

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План за 2022. годину	Прва измена плана за 2022. годину	Прва измена плана по кварталима			
					План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
583, 585 и 586								
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.046	2.143	509	1.000	1.547	2.143
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023						
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.826	5.146	1.290	2.598	3.850	5.146
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	878	950	230	334	915	1.130
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026						
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027						
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029						
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030						
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031						
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	320	350	83	166	249	350
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	170	200	43	86	129	200
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035						
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	150	150	40	80	120	150
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037						
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	320	350	83	166	249	350
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039						
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	93	180	50	70	300	180
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041						
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	115	200	0	0	0	200
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	49.500	52.929	12.675	24.700	37.075	52.929

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План за 2022. годину	Прва измена плана за 2022. годину	Прва измена плана по кварталима			
					План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	49.150	52.709	12.578	24.602	36.709	52.529
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	350	220	97	98	366	400
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046						
69-59	Ѕ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047						
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048						
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	350	400	97	98	366	400
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051						
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052						
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053						
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054						
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	350	400	97	98	366	400
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056						
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057						
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058						
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059						
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060						
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ							
	1. Основна зарада по акцији	1061						
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062						

ЈКП „Димничар“ Суботица приходе остварује из сопствених извора, пружајући услуге из основне и споредне делатности Предузећа.

Првом изменом Програма пословања предузећа за 2022. годину мењају се укупно планирани приходи предузећа са 49.500 хиљада динара на 52.929 хиљаде динара, мења се и износ укупно планираних расхода са 49.150 хиљада динара на 52.529 хиљада динара. Промена планираних прихода и расхода утиче на промену планиране нето добити за 2022. годину и иста се планира у износу од 400.000 динара.

АОП 1001 – ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Планирани пословни приходи се повећавају са 49.500 хиљада динара на 52.929 хиљада динара што представља повећање од 3.429 хиљада динара, односно 7%. Предузеће планира повећање пословних прихода, из сектора сервисних послова, склапањем нових пословних уговора о периодичном прегледу и одржавању вентилационих система и димничарских услуга, као и због оприходовања условљених донација у укупном износу, а не у износу припадајућег дела амортизације, како је првобитно планирано.

АОП 1013 – ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Планирани пословни расходи се повећавају са 48.622 хиљада динара на 51.799 хиљада динара, што представља повећање од 3.177 хиљада динара, односно 7%. На повећање пословних расхода утицало је повећање следећих категорија трошкова:

Трошкови материјала, горива и енергије – повећавају се трошкови осталог материјала са 4.225 динара на 6.485 динара, што је у номиналном износу више за 2.260.000 динара, а процентуално више за 53%. Повећање трошкова материјала је резултат повећаног обима послова у оквиру сервисне делатности и потребе за додатном набавком ХТЗ опреме за димничаре. Послови у оквиру сервисне димничарске делатности су веома разнолики и тешко их је прецизно планирати. То су трошкови потрошног материјала који се користи приликом чишћења кухињских напа, котлова и других објеката (пуцвал, четке, специјализована хемијска средства за одстрањивање нечистоћа у индустрији, детерџенти), затим ручне лампе, фарбе, батерије, мердевине, прскалице и ситан инвентар за потребе запослених, трошкови резервних делова који се уграђују приликом сервисирања, што кухињских напа што индустријских постројења. Такође, након спроведног поступка јавне набавке електричне енергије, планирани трошкови електричне енергије се повећавају за 240%, односно у номиналном износу за 700.000 динара. Предузеће инвестиционим улагањем планира да у пословну зграду уведе централно грејање на природни гас, па су Првом изменом програма пословања планирани трошкови природног гаса у износу од 250.000 динара. Планирано је повећање трошкова горива за возила за 33% у односу на првобитно планиране, као последица раста цена нафтних деривата на тржишту у 2022. години.

Трошкови амортизације – повећавају се трошкови амортизације у номиналном износу за 500.000 динара, односно процентуално за 42%. Предузеће планирана куповину нове опреме и возила, па сходно томе планира и веће трошкове амортизације.

Трошкови производних услуга – повећавају се трошкови производних услуга за 5% у односу на првобитни план, односно и номиналном износу за 97.000 динара и делом су резултат поскупљења услуге агенције која води послове безбедности и здравља на раду и повећања трошкова текућег одржавања пословне зграде које Предузеће планира након увођења централног грејања у исту.

Нематеријални трошкови – повећавају се нематеријални трошкови за 320.000 динара, односно за 7%. На повећање нематеријалних трошкова утичу већи планирани трошкови ревизије финансијских извештаја, трошкови чланарина, трошкови пореза на имовину и других непроизводних услуга које ће предузеће имати током извођења инвестиционог одржавања на пословној згради.

АОП 1032 – ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Планирани финансијски расходи у виду камата повећавају се за 30 хиљада динара у односу на првобитно планиране, односно за 10% више него што је првобитно планирано јер је Предузеће закључило са НЛБ – Комерцијалном банком, нови револвинг кредит са каматном стопом од 4,5%, што је већа каматна стопа него што је Предузеће планирало првобитним планом.

АОП 1055 – НЕТО ДИБИТАК

За 2022. годину планира се да Предузеће оствари нето добитак у износу од 400 хиљада динара, као резултат претходно наведеног.

4.2. Структура прихода и расхода – 2021. и план за 2022. годину

- 4.2.1. Приходи укупно – план 2021., реализација 2021. и план за 2022. годину

ЈКП “Димничар“ Суботица Првом изменом програма пословања за 2022. годину, планира укупне приходе у висини од 62.845.701 динара. Планирани приходи у 2022. години су за 6% већи у односу на првобитно планиране. Однос планираних прихода за 2022. годину, реализованих прихода за 2021. годину и планираних у 2021. години је дат у табели:

Табела бр. 2 – укупни приходи

Ред.бр. број	Врста прихода-услуге	План 2021	Реализација 2021	План 2022	Прва измена плана 2022.	Индекс 6/3	Индекс 6/4	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила (чврсто гориво, гас)	54.420.000	54.913.300	55.300.000	55.300.000	102	101	100
2	Услуге сервисирања	3.500.000	5.024.529	3.400.000	4.200.000	120	84	123
3	Приходи по основу условљених донација	-	-	700.000	3.345.701	-	-	478
	Свега:	57.920.000	59.937.829	59.400.000	62.845.701	108	105	106

Предузеће планира повећање пословних прихода, из сектора сервисних послова, склапањем нових пословних уговора о периодичном прегледу и одржавању вентилационих система и димничарских услуга, као и због оприходовања условљених донација у укупном износу, а не у износу припадајућег дела амортизације, како је првобитно планирано.

Табела 2.6 – услуге сервисне делатности

Редни број	Врста прихода - услуге	Реализација 2021	План 2022	Прва измена плана 2022	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	1.650.215	1.747.879	2.414.546	146	138
2.	Сервисирање горионика	563.063	400.000	400.000	71	100
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији употребе земног гаса као енергента	597.513	600.000	600.000	100	100
4.	Чишћење вентилације	78.720	80.000	80.000	102	100
	Укупно:	2.889.511	2.827.879	3.494.546	121	124

Због закључених нових уговора са већим бројем угоститељских објеката, у односу на првобитно планиране, Предузеће планира повећање обима услуга чишћења кухињских напа за 38%, односно повећање прихода од сервисне делатности за 24%.

Табела бр.3.

Позиције Биланса успеха	План 2021.	Реализација 2021.	План 2022.	Прва измена плана 2022.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
Укупан приход	57.920.000	59.937.829	59.400.000	62.845.701	105	106
Порез на додату вредност	9.650.000	9.170.860	9.900.000	9.916.667	108	100
Укупан приход (без ПДВ-а)	48.270.000	50.766.969	49.500.000	52.929.034	104	106
Укупни расходи	48.055.000	50.156.971	49.150.000	52.529.034	105	107
Добит	215.000	609.998	350.000	400.000	66	114
Губитак	-	-	-	-	-	-

Предузеће планира да у 2022. оствари укупне приходе у износу од 52.929.034 динара, што је за 6% више него што је првобитно планирано. Укупне расходе Предузеће планира у износу од 52.529.034 динара, што је за 7 % више него што је првобитно планирано.

Предузеће планира у 2022. години да оствари добитак у износу од 400.000 динара.

4.2.2. Расходи – план 2021., реализација 2021. и план за 2022. годину

Број конта	Врста расхода	План 2021	Реализација 2021	План 2022	Прва измена плана 2022	Индекс 5/3	Индекс 5/4
	1	2	3	4	5	6	7
512	Трошкови осталог материјала	1.960.000	1.806.424	1.995.000	2.805.000	155	141
5120	Трошкови матер. за одрж. хигијене	100.000	101.663	100.000	150.000	148	150
51201	Трош. режијског матер.- сервис и уградња	550.000	504.329	565.000	765.000	152	135
5121	Трошкови канцеларијског матер.	210.000	185.408	210.000	280.000	151	133
51208	Трошкови опреме заштите на раду	500.000	434.193	500.000	750.000	173	150
5129	Други трошкови материјала	600.000	580.831	620.000	860.000	148	139
513	Трошкови горива и енергије	1.920.000	1.891.969	2.230.000	3.680.000	195	165
5130	Трошкови електричне енергије	400.000	408.957	500.000	1.200.000	293	240
5132	Трошкови топлотне енергије	150.000	134.200	150.000	150.000	112	100
5133	Трошкови горива за возила	1.300.000	1.309.345	1.500.000	2.000.000	153	133
5134	Трошкови горива - пропан бутан	70.000	39.467	80.000	80.000	203	100
5135	Трошкови природног гаса	-	-	-	250.000	-	-
520	Бруто зарада (нето зарада и порези и доприноси из зарада запослених)	23.457.400	22.743.023	25.682.435	25.682.435	113	100
521	Доприноси на терет послодавца	4.318.600	4.172.470	4.865.975	4.865.975	117	100
524	Привремено повремени послови	550.000	538.960	550.000	550.000	102	100
526	Накнаде Управ. и Надзор. одбору	1.236.000	1.226.415	1.236.000	1.236.000	101	100
529	Остали лични расходи и накнаде	4.711.000	3.597.976	3.991.000	3.991.000	111	100
52930	Дневнице на службеном путу	200.000	194.965	200.000	200.000	103	100
52950	Накнада трошкова на службеном путу	183.000	167.982	183.000	183.000	109	100
52960	Трошкови превоза на радно место	1.600.000	1.228.300	1.500.000	1.500.000	122	100
52990	Трошкови јубиларних награда	820.000	302.424	450.000	450.000	149	100
52992	Остали лични расходи	100.000	98.906	100.000	100.000	101	100

Број конта	Врста расхода	План 2021	Реализација 2021	План 2022	Прва измена плана 2022	Индекс 5/3	Индекс 5/4
	1	2	3	4	5	6	7
52993	Солидарна помоћ	100.000	40.000	100.000	100.000	250	100
52993	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1.208.000	1.207.555	1.208.000	1.208.000	100	100
52994	Отпремнина	500.000	357.844	250.000	250.000	70	100
52994	Отпремнина - рационализација	0	0	0	0		
531	Трошкови транспортних услуга	950.000	840.309	1.000.000	1.000.000	119	100
53100	Трошкови доставе пошиљки	50.000	17.372	50.000	50.000	288	100
53130	Трошкови ПТТ услуга у земљи	900.000	822.937	950.000	950.000	115	100
532	Трошкови услуга одржавања	700.000	685.561	600.000	700.000	102	117
53201	Трошкови услуж. одрж. основних сред.	700.000	685.561	600.000	700.000	109	117
533	Трошкови закупнина	65.000	43.936	65.000	65.000	148	100
5331	Трошкови закупа пословног простора	65.000	43.936	65.000	65.000	148	100
535	Трошкови рекламе и пропаганде	29.000	29.000	29.000	29.000	100	100
53500	Трошк. рекламе и пропаганде	29.000	29.000	29.000	29.000	100	100
539	Трошкови осталих услуга	288.000	279.081	352.000	349.000	125	116
53900	Трошкови заштите на раду	146.000	147.540	203.000	200.000	136	131
53901	Трошкови комуналних услуга	142.000	131.541	149.000	149.000	113	100
540	Трошкови амортизације	600.000	658.656	1.200.000	1.700.000	258	142
550	Трошкови непроизводних услуга	2.347.000	1.968.560	2.347.000	2.557.000	130	109
55000	Трошкови здравствених услуга	20.000	20.052	20.000	20.000	100	100
55010	Трошкови адвокатских услуга	350.000	350.160	350.000	350.000	100	100
55020	Трошкови услуга чишћења	100.000	95.000	100.000	100.000	105	100
55030	Трошкови ревизије	97.000	97.000	97.000	107.000	110	110
55040	Трошк.интелектуалних услуга и саветов.	1.480.000	1.153.099	1.480.000	1.480.000	128	100
55090	Трошк.других непроизвод.услуга	300.000	253.249	300.000	500.000	197	167
551	Трошкови репрезентације	160.000	159.180	160.000	160.000	101	100
552	Трошкови осигурања	365.000	247.256	350.000	350.000	142	100
553	Трошкови платног промета	160.000	153.866	168.000	168.000	109	100
554	Трошкови чланарина	10.000	8.813	10.000	30.000	340	300

Број конта	Врста расхода	План 2021	Реализација 2021	План 2022	Прва измена плана 2022	Индекс 5/3	Индекс 5/4
	1	2	3	4	5	6	7
555	Трошкови пореза на имовину и накнада	170.000	197.242	170.000	210.000	106	124
55500	Трошкови пореза на имовину	170.000	147.280	140.000	160.000	109	114
55590	Други трошкови - таксе	30.000	49.962	30.000	50.000	100	167
559	Остали нематеријални трошкови	3.321.000	2.866.903	1.671.000	1.671.000	58	100
55900	Судски трошкови	-	-	-	-	-	-
55990	Други немат.тр.-обједињена наплата	3.300.000	2.845.903	1.650.000	1.650.000	58	100
55994	Остали непом.трошкови - спорт	21.000	21.000	21.000	21.000	100	100
562	Расходи камата	150.000	154.798	170.000	200.000	129	118
56201	Расходи камата	150.000	154.798	170.000	200.000	129	118
563	Негативне курсне разлике	-	-	-	-	-	-
569	Остали финансијски расходи	100.000	154.191	150.000	150.000	97	100
56990	Други финансијски расходи	100.000	154.191	150.000	150.000	97	100
570	Губици по основу расхода осн.ср.	150.000	32.638	100.000	150.000	460	150
574	Мањкови	-	-	-	-	-	-
57410	Мањкови материјала	-	-	-	-	-	-
576	Отпис других обртних средстава	-	98	-	-	-	-
57600	Отпис других обртних средстава	-	98	-	-	0	-
579	Остали непоменути расходи	-	11.723	15.000	50.000	427	333
583	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	337.000	5.235.000	92.590	179.624	3	194
585	Обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана	-	-	-	-	-	-
589	Остали непоменути расходи	-	-	-	-	-	-
592	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	-	452.923	-	-	-	-
	Укупно:	48.055.000	50.156.971	49.150.000	52.529.034	105	107

Трошкови материјала

Првом изменом плана за 2022. годину, планирано је повећање трошкова материјала за 41%, односно у номиналном износу за 810.000 динара. Трошкови материјала обухватају пре свега трошкове материјала који се користи приликом обављања послова из оквира сервисне делатности и тешко их је планирати. То су трошкови потрошног материјала који се користи

приликом чишћења кухињских напа, котлова и других објеката (пуцвал, четке, специјализована хемијска средства за одстрањивање нечистоћа у индустрији, детерџенти), затим ручне лампе, фарбе, батерије, мердевине, прскалице и ситан инвентар за потребе запослених, трошкови резервних делова који се уграђују приликом сервисирања, што кухињских напа што индустријских постројења. Услед раста цена канцеларијског материјала, у просеку од 30%, предузеће планира повећање ових трошкова за 33% у односу на првобитно планиране, односно у номиналном износу за 70.000 динара. Поред ових, у трошкове материјала спадају трошкови ХТЗ опреме која је уређена законском регулативом и неопходна у обављању делатности за које је планирано повећање од 50%, односно у номиналном износу 250.000 динара. За потребе сервисне делатности предузеће користи више врста хемијских средстава, чије су цене од почетка године порасле од 10-25%, и с обзиром на новосклопљене уговоре, Предузеће планира раст ових трошкова за 39%, односно у номиналном износу за 240.000 динара.

Трошкови горива и енергије

У оквиру ових трошкова егзистирају трошкови електричне енергије, трошкови горива за возила, трошкови пропан бутана и трошкови природног гаса. Предузеће инвестиционим улагањем планира да у пословну зграду уведе централно грејање на природни гас, па су Првом изменом програма пословања планирани трошкови природног гаса у износу од 250.000 динара.

Након спроведене јавне набавке електричне енергије, трошкови електричне енергије су повећани за 240%, односно у номиналном износу за 700.000 динара. Због раста цена електричне енергије планира се и повећање трошкова исте.

Планирано је повећање трошкова горива за возила за 33% у односу на првобитно планиране, као последица раста цена нафтних деривата на тржишту у 2022. години.

Трошкови услуга одржавања

Трошкови услуга одржавања се планирају за 17% већем износу, односно за 100.000 динара више него што је првобитно планирано, јер Предузеће планира након увођења централног грејања у пословну зграду, улагање у текуће одржавање исте.

Трошкови осталих услуга

У ове трошкове спадају трошкови заштите на раду у складу са Законом о безбедности и здрављу на раду и трошкови комуналних услуга. Трошкови услуга заштите на раду су планирани на вишем нивоу у односу на првобитно планиране а резултат су поскупљења услуге агенције која води послове безбедности и здравља на раду и већи су за 31%, односно у номиналном износу за 47.000 динара.

Трошкови амортизације

Трошкови амортизације су планирани за 42% више у односу на првобитни план, односно за 500.000 динара више у номиналном износу, јер Предузеће изменом плана планира куповину неопходне опреме за потребе димничарске службе и половног теретног возила.

Трошкови непроизводних услуга

Ови трошкови обухватају трошкове здравствених услуга (лекарски преглед димничара), трошкове адвокатских услуга, чишћење канцеларија, ревизије финансијских извештаја,

интелектуалних услуга (рачуноводствене услуге, трошкови лиценце за коришћење софтвера благајничког пословања, трошкови превоза и сл.). Ови трошкови су планирани на нивоу за 9% већем од првобитно планираних, односно у номиналном износу за 210.000 више. Резултат повећања трошкова непроизводних услуга су повећани трошкови услуга ревизије и трошкови других непроизводних услуга које Предузеће планира приликом текућег одржавања пословне зграде.

Трошкови чланарина

По Закону о Привредној комори („Сл.гласник РС“ 112/2015), сви привредни субјекти који обављају регистровану пословну делатност на територији Републике Србије су у обавези да плаћају чланарину, па је и у 2022. години планиран износ за ову врсту трошкова. Предузеће планира до краја године веће трошкове чланарина у номиналном износу за 20.000 више, јер је Предузеће приступило Европској федерацији димничара, преко Привредне коморе Србије у току године.

Трошкови пореза на имовину

Трошкови пореза на имовину се планирају у износу већем за 14% у односу на првобитно планиране, односно у номиналном износу за 20.000 више, у складу са решењем о утврђивању пореза на имовину за 2022. годину.

Расходи камата

Расходи камата се планирају на већем нивоу од првобитно планираног, јер је Предузеће закључило са НЛБ – Комерцијалном банком, нови револвинг кредит са каматном стопом од 4,5%, што је већа каматна стопа него што је Предузеће планирало првобитним планом.

Губици по основу расхода основних средстава

Због старости и нефункционалности дела основних средстава – опреме, Предузеће у наредном периоду планира отпис исте на навоу од 150.000 динара.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха - ову категорију расхода није могуће прецизно планирати због неизвесности наплате а односе се на отпис потраживања из претходних периода. За извештајни период предузеће планира расходе од обезвређења потраживања у износу од 180 хиљада динара.

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА (Прилог 15.)

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	План 2021. година	Реализација у 2021. години	Уговорена вредност	Период важења уговора	Пренете обавезе у 2022. годину	Прва измена плана за 2022. годину				Прва измена плана за 2022.	
							План за 2022. годину	01.01.- 31.03.2022.	01.01.- 30.06.2022.	01.01.- 30.09.2022.		01.01.- 31.12.2022.
Добра- на која се Закон о јавним набавкама примењује												
1.	Електрична енергија	400.000	408.957	1.638.792	август 2022.- 2023.	299.103	500.000	180.000	260.000	360.000	1.200.000	1.200.000
2.	Поточно гориво	1.300.000	1.309.345	1.440.067	април 2022.- 2023.	477.338	1.500.000	420.000	840.000	1.200.000	2.000.000	2.000.000
3.	Два нова теретна возила	4.500.000	3.345.701	3.346.000	децембар 2021.	0	0	0	0	0	0	0
Добра- на која се Закон о јавним набавкама не примењује												
4.	Материјал за сервис и уградњу	550.000	504.329	0		0	565.000	140.000	280.000	420.000	765.000	765.000
5.	Режијски трошкови материјала	600.000	580.831	0		0	620.000	155.000	310.000	465.000	860.000	860.000
6.	Канцеларијски материјал	210.000	185.408	0		0	210.000	55.000	110.000	165.000	280.000	280.000
7.	Огревно дрво	150.000	134.200	0		0	150.000	35.000	70.000	105.000	150.000	150.000
8.	Опрема за заштиту на раду	500.000	434.193	0		0	500.000	200.000	400.000	400.000	750.000	750.000
9.	Пропан бутан	70.000	39.467	0		0	80.000	20.000	40.000	60.000	80.000	80.000
10.	Опрема за димничарску делатност	400.000	433.563	0		0	400.000				980.000	980.000
11.	Рачунарска опрема			0		0	300.000				300.000	300.000
12.	Материјал за одржавање хигијене	100.000	101.663	0		0	100.000	25.000	50.000	150.000	150.000	150.000
13.	Природни гас	-	-	-		-	-	-	-	-	250.000	250.000
14.	Набавка половног теретног возила	-	-	-		-	-	-	-	-	900.000	900.000
15.	Набавка агрегата	-	-	-		-	-	-	-	-	320.000	320.000
Укупно добра:		8.780.000	7.477.657	6.424.859		776.441	4.925.000	1.230.000	2.360.000	3.325.000	8.985.000	8.985.000
Услуге												
Услуге на које се Закон о јавним набавкама не примењује												
1	Услуге безбедности и здравља на раду	96.000	96.000	144.000	јануар 2022.- 2023.	0	116.000	29.000	58.000	87.000	144.000	144.000
2	Услуге заштите на раду	50.000	51.540	0		0	87.000	21.000	42.000	56.000	56.000	56.000
3	Ревизија финансијских извештаја	97.000	97.000	97.000	септембар 2022.-2023.	0	97.000	40.000	40.000	97.000	107.000	107.000
4	Ангажовање лица на преводу програма пословања	152.000	140.000	0		0	150.000	60.000	60.000	150.000	200.000	200.000
5	Адвокатске услуге	350.000	349.000	348.000	јануар 2022.- 2023.	0	350.000	88.000	176.000	264.000	350.000	350.000
6	Достава пошљски путем поште	150.000	126.300	0		0	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000	200.000
7	Услуге фиксне телефоније	210.000	207.191			0	210.000	53.000	106.000	159.000	210.000	210.000
8	Услуге мобилне телефоније	470.000	379.125	470.000	јул 2022.-јул 2023.	235.000	470.000	118.000	236.000	354.000	460.000	460.000
9	Услуге интернета	70.000	61.213	70.000	мај 2022.-2023.	23.000	70.000	18.000	36.000	54.000	80.000	80.000

11	Услуге рекламе и пропаганде	29.000	29.000	29.000	29.000	0	29.000	15.000	15.000	15.000	29.000	29.000
13	Услуге чистиња канцеларија	100.000	95.000	0	0	0	100.000	30.000	70.000	70.000	100.000	100.000
14	Књиговодствене услуге	360.000	355.179	360.000	0	0	432.000	108.000	216.000	324.000	432.000	432.000
15	Одржавање софтвера обједињене наплате	456.000	456.000	456.000	0	0	456.000	38.000	76.000	114.000	456.000	456.000
16	Репрезентација	160.000	159.000	0	0	0	160.000	80.000	120.000	160.000	160.000	160.000
17	Осигурање	365.000	247.256	166.755	52.326	52.326	350.000	60.000	120.000	180.000	350.000	350.000
19	Услуге аларма и мониторинга	16.800	16.800	0	0	0	16.800	4.200	8.400	12.600	16.800	16.800
20	Услуге одржавања оновних средстава	700.000	685.561	0	0	0	600.000	200.000	400.000	500.000	700.000	700.000
23	Услуге обједињене наплате	3.300.000	2.597.878	0	0	0	1.650.000	410.000	840.000	1.250.000	1.650.000	1.650.000
25	Стручно образовање запослених-семинари	100.000	75.592	0	0	0	100.000	50.000	50.000	100.000	100.000	100.000
26	Услуге трећих лица (земљани радови, изнајмљивање скеле, сервис опреме и сл.)	300.000	253.249	0	0	0	300.000	80.000	150.000	240.000	500.000	500.000
27	Интелектуалне услуге-израда аката, консултантске услуге	242.200	120.000	0	0	0	240.000	60.000	120.000	180.000	240.000	240.000
Укупно услуге:		7.774.000	6.597.884	2.140.755	310.326	6.183.800	1.612.200	3.039.400	4.523.600	6.540.800	6.540.800	6.540.800
Радови												
1	Инвестиционо одржавање - увођење централног грејања										980.000	980.000
Укупно радови:											980.000	980.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		16.554.000	14.075.541	8.565.614	1.086.767	11.108.800	2.842.200	5.399.400	7.848.600	16.505.800	16.505.800	16.505.800

Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова у 2022. години износе 16.505.800 динара, са следећом структуром:

- Добра: 8.985.000 динара
- Услуге: 6.540.800 динара
- Радови: 980.000 динара

Добра:

1. Набавка електричне енергије —Спроводи се кроз отворен поступак. За 2022. годину је планирана набавка електричне енергије у износу од 500.000 динара. Након спроведене јавне набавке електричне енергије, трошкови електричне енергије су повећани за 240%, односно у номиналном износу за 700.000 динара.
2. Набавка погонског горива - Спроводи се кроз отворен поступак, на 12 месеци. За 2022. годину Предузеће је планирало набавку погонског горива у износу од 1.500.000 динара, али је због кретања цена овог енергента повећало вредност набавке Првом изменом програма пословања на 2.000.000 динара.
4. Материјал за сервис и уградњу – планирана набавка материјала за сервис и уградњу се повећава у номиналном износу за 200.000 динара, као последица раста цена истог као и нових закључених уговора о сервисирању кухињских напa са угоститељским објектима.
5. Режијски или потрошни материјал – услед раста цена режијског материјала, као и замене дотрајалог ситног и ручног алата, Предузеће планира за 240.000 динара већу набавку режијског материјала у односу на првобитно планирану.
6. Канцеларијски материјал и тонери – услед раста цена канцеларијског материјала, пре свега сору папира, Предузеће планира набавку канцеларијског материјала у износу од 280.000 динара, што је за 70.000 више него што је првобитно планирано.
8. Опрема за заштиту на раду - Правилником о безбедности и здрављу на раду регулисана је обавеза послодавца да за запослене сваке године обезбеди лична заштитна средства за безбедан рад према условима рада сваког радног места.
10. Опрема за димничарску делатност – Уредбом о начину и условима за отпочињање обављања комуналних делатности („Сл.гласник РС“, бр. 13/2018, 66/2018 и 51/2019) Предузеће је обавезно да набави обавезну димничарску опрему, што континуирано и у складу са могућностима и ради.
12. Материјал за одржавање хигијене – набавка се спроводи у циљу одржавања хигијене просторија и личне хигијене запослених а услед раста цена исте планира се набавка за 50.000 већа него што је првобитно планирана.
13. Набавка гаса – трошкови овог енергента неопходног за производњу топлотне енергије се планирају на нивоу од 250.000 динара, као резултат планираног увођења централног грејања у пословну зграду.
14. Набавка половног теретног возила – Предузеће планира набавку половног возила за потребе димничарске службе у износу од 900.000 динара. Због постојећег стања возила односно потребе да се 3 старија возила отпишу јер није могућа регистрација истих, неопходна је набавка још једног половног возила поред два набављена крајем прошле године, како би димничарска служба могла да обавља делатност.
15. Набавка агрегата за струју – због недоступности електричне енергије приликом обављања различитих сервисних послова, Предузеће планира набавку агрегата у износу од 320.000 динара.

Услуге:

1. Услуге безбедности и здравља на раду - обавеза је послодавца да сходно Закону о безбедности и здрављу на раду има ангажовано лиценцирано лице за безбедност и здравље

на раду у предузећу. Висина услуге се планира на већем нивоу од првобитно планиране, јер је агенција која је ангажована повећала цену својих услуга у току 2022. године.

2. Услуге заштите на раду - обавеза је послодавца да сходно Закону о заштити од пожара има ангажовано лиценцирано лице за заштиту од пожара у предузећу. Провера исправности ручних превозних ватрогасних апарата за почетно гашење пожара са испитивањем на притисак, боца са CO₂ пуњењем обавезна је на сваких шест месеци. Ова набавка се планира на nižем нивоу у односу на првобитни план, јер је планирано испитивање електричних инсталација, микроклиме, хемијске штетности, физичке штетности, осветљености и биолошке штетности од стране акредитованих установа, извршено на nižем нивоу од првобитно планираног, а за која је била ангажована лиценцирана институција из ове области.

3. Ревизија финансијских извештаја – због повећања цена услуга ревизорске куће која врши ревизију финансијских извештаја, планирана набавка ове услуге се повећава за 10.000 динара.

4. Ангажовање лица на преводу Програма пословања – предметна услуга обухвата услуге превода докумената, односно других аката са српког језика на језике националних мањина и планира се у износу од 200.000 динара што је за 50.000 динара више од првобитног плана.

20. Набавка услуга одржавања се планира за 100.000 динара већем износу него што је првобитно планирано, јер Предузеће планира након увођења централног грејања у пословну зграду, улагање у текуће одржавање исте.

26. Услуге трећих лица –Предузеће планира одређене радове приликом текућег одржавања пословне зграде па се ови трошкови планирају 200.000 динара више у односу на првобитни план.

Радови:

1. Инвестиционо одржавање – увођење централног грејања – Предузеће до краја године планира увођење централног грејања, јер је цена електричне енергије, коју је Предузеће до сада користило за грејање пословних просторија, достигла рекордно високе нивое. Ниво планиране набавке је 980.000 динара.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

Прилог 16.

План и динамика инвестиционих улагања у 2022. години, односно за период 2022.-2024. године

Предузеће Првом изменом плана у 2022. години планира инвестиционо улагање у пословну зграду због увођења централног грејања, чиме ће се повећати вредност грађевинског објекта у износу од 980.000 динара.

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2021. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План за 2022. годину	Прва измена плана за 2022. годину				План 2023. година	План 2024. година
									План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.		
1	Увођење централног грејања	2022	2022			Сопствена средства	980	0	-	-	-	980	-	-
						Позајмљена средства	-	0	-	-	-	-	-	
						Средства буџета (по контима)	-	0	-	-	-	-	-	
						Остало	-	0	-	-	-	-	-	
						Укупно:	980	0	-	-	-	980	-	-
Укупно инвестиције				980	0		980	0	-	-	980	-	-	

