

Broj: 743

Dana: 13. rujna 2017. godine

**DRUGA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA
«POGREBNO» SUBOTICA
ZA 2017. GODINU**

POSLOVNO IME: JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE POGREBNO SUBOTICA

SJEDIŠTE: SUBOTICA, TRG ŽRTAVA FAŠIZMA broj 1.

DJELATNOST: 96.03. POGREBNE I SRODNE AKTIVNOSTI

MATIČNI BROJ: 08058644

PIB: 100843412

JBBK: 81142

NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO GOSPODARSTVA

NADLEŽNO TIJELO JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE: GRAD SUBOTICA

Subotica, rujan 2017. godine

**DRUGA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA
JAVNOG KOMUNALNOG PODUZEĆA «POGREBNO» SUBOTICA
ZA 2017. GODINU**

Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica za 2017. godinu usvojen je od strane Nadzornog odbora poduzeća dana 27. siječnja 2017. godine, a Skupština grada Subotica je Rješenjem dala suglasnost na svojoj 8. sjednici održanoj dana 27. veljače 2017. godine.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica je dana 20. lipnja 2017. godine usvojio Prvu izmjenu programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica koju je Skupština grada Subotica Rješenjem dala suglasnost na svojoj 10. sjednici održanoj dana 6. srpnja 2017. godine.

U posljednjih osam mjeseci tekuće godine, zbog utjecaja nekoliko različitih čimbenika, i prihodi i rashodi znatno su porasli u odnosu na planirano za 2017. godinu. Potrebno je naglasiti da je broj smrtnih slučajeva rastao u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini, i da je kod pojedinih vrsta prihoda od pogrebnih usluga na mjesečnoj razini došlo do rasta od čak 95% u odnosu na isti mjesec prethodne godine. Povećanje prihoda dovelo je do rasta i rashoda, koji su izravno povezani s nastankom prihoda, ali u znatno manjoj mjeri. Uzimajući u obzir gore navedene činjenice, potrebno je ispraviti planirane vrijednosti za 2017. godinu.

U dijelu izdataka vrši se povećanje ostalih osobnih izdataka s ciljem isplate solidarne pomoći svim uposlenicima u neto iznosu od 22.620,00 dinara radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja.

Aneksom i Posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti Republike Srbije koji je zaključila Vlada Republike Srbije, Sindikat uposlenih u komunalno-stambenoj djelatnosti Srbije i Granski sindikat javnih prometnih i komunalnih djelatnosti «Neovisnost», utvrđeno je da poslodavac može sukladno svojem općem aktu i pod uvjetom da za to ima osigurana financijska sredstva, solidarnu pomoć dodeliti uposlenicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja, i da se iznos te pomoći na godišnjoj razini utvrđuje za svakog uposlenika u visini proizvoda minimalne cijene rada sukladno Zakonu i prosječnog mjesečnog fonda od 174 sata.

Temeljem pomenutog Aneksa koji je objavljen u «Službenom glasniku Republike Srbije broj 36/17, zaključen je Kolektivni ugovor kod poslodavca Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica broj 12/4 od 06. rujna 2017. godine, sukladno kojem se planiraju sredstva za isplatu solidarne pomoći za ublažavanje nepovoljnog materijalnog položaja uposlenika.

Također, vrši se uvećanje troškova neproizvodnih usluga za iznos od 110.000,00 dinara mijenjenih za nabavu usluge osiguranja prijenosa novca.

Temeljem gore navedenih činjenica vrši se izmjena podataka u sljedećim tablicama i prilogima:

- Tablica broj 2. Prihodi konto 614210 Komunalne usluge;
- Tablica broj 3. Rashodi konto 529 Ostali osobni rashodi, konto 550 Troškovi neproizvodnih usluga;
- Tablica broj 4. Fizički obujam proizvodnje: redni broj 1. iskop rake, redni broj 2. otvaranje grobnice, redni broj 6. rashladna komora, redni broj 7. usluga ceremonijala, redni broj 8. prodaja pogrebne opreme i redni broj 9. usluga prijevoza;
- Točka 5.2. Bilanca uspjeha: AOP 1001, AOP 1009, AOP 1014, AOP 1018, AOP 1025, AOP 1029, AOP 1030, AOP 1054, AOP 1058, AOP 1060 i AOP 1064;
- Točka 6.1. Troškovi uposlenika mijenja se pod rednim brojem 27. Pomoć uposlenicima i obiteljima uposlenika.

U preostalom dijelu, Program poslovanja ostaje nepromijenjen.

- Ukupni prihodi

Tablica broj 2
(u dinarima)

Konto/ grupakonta	Vrsta prihoda usluga	Ostvareno 2016. godina	Plan 2017. godina	II Izmjena plana 2017. godina	Indeks	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
604	Prihod od prodaje robe	19.921.607,92	25.000.000,00	25.000.000,00	125	100
60419	Dati popusti u maloprodaji	62.280,80				
614020	Prihodi od prodaje got. proizv.	8.594.837,76	10.000.000,00	10.000.000,00	116	100
614210	Komunalne usluge	47.073.034,79	52.500.000,00	53.500.000,00	114	102
61422	Ostale usluge	6.440.127,94	2.000.000,00	2.000.000,00	31	100
640010	Subvencije – javni radovi	241.795,83				
640011	Subvencije	1.006.171,89				
650	Zakup	56.990,67	60.000,00	60.000,00	105	100
662	Prihod od kamata	16.783,97	17.000,00	17.000,00	101	100
663	Tečajne razlike	9.924,62				
673	Prihod od prodaje materijala i opreme	3.006,42	3.000,00	3.000,00	100	100
674	Viškovi materijala	1.180,27				
675	Naplaćenih otpisanih potraživanja	35.310,00	36.000,00	36.000,00	102	100
678	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	84.588,10				
679	Ostali nepomenuti prihodi	103.549,76	105.000,00	105.000,00	101	100
685	Prihod od uskl. vrijed. potraživanja	242.691,15				
	UKUPNO	83.769.320,29	89.721.000,00	90.721.000,00	108	101

U tablici broj 2. Ukupni prihodi, izvršena je izmjena planiranih prihoda za 2017. godinu:

1. Komunalne usluge (konto 614210) – kod prihoda od komunalnih usluga izmjenom plana planira se uvećanje ovih prihoda iznosu od 1.000.000,00 dinara, odnosno za 2% u odnosu na plan za 2017. godinu. Realizacija ovih prihoda je veća u odnosu na prvu izmjenu plana za 2017. godinu. Pojedine vrste komunalnih usluga realizirane su u znatnom većem obujmu od planiranog te je realno očekivati da se tendencija rasta ove vrste prihoda nastavi do kraja 2017. godine.

- Ukupni rashodi

Tablica broj 3.
(u dinarima)

Red. br.	Vrsta troškova (usluga)	Ostvareno 2016. godina	Plan 2017. godina	II Izmjenaplana 2017. godina	Indeks	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
501	Nabavna vrijednost prodane robe	11.285.958,66	12.575.000,00	12.575.000,00	111	100
630	Povećanje vrijednosti zaliha	2.412.169,38				
511	Troškovi materijala za izradu	3.057.599,64	2.500.000,00	2.500.000,00	82	100
512	Troškovi ostalog materijala	4.204.938,59	5.604.000,00	5.604.000,00	133	100
513	Troškovigoriva i energije	3.422.790,97	3.900.000,00	3.900.000,00	114	100
520	Troškovi bruto plaća	24.810.174,23	25.365.924,00	25.365.924,00	102	100
521	Troškovi dopirnosa na teret poslodavca	4.442.293,77	4.540.501,00	4.540.501,00	102	100
522	Troškautorskihonorijugovora o djelu	76.740,50	148.000,00	148.000,00	193	100
52400	Troškoviugovora o priv.povr. poslovima	1.486.567,81	5.603.400,00	5.603.400,00	377	100
52401	Troškovinakn. zapriv. povr. posl. javniradovi	220.104,81				
526	TrošknaknzaUpravniiNadzorniod b.	1.462.025,28	1.681.224,00	1.681.224,00	115	100
529	Ostali osobni rashodi	1.917.718,07	3.171.000,00	4.011.000,00	209	126
529601	Ostali sob.rash. – javni radovi	13.705,24				
530	Troškovi proizvodnih usluga	985.800,00	1.100.000,00	1.100.000,00	112	100
531	Troškovi transportnih usluga	708.556,51	850.000,00	850.000,00	120	100
532	Troškovi usluga održavanja	5.578.632,53	7.025.000,00	7.025.000,00	126	100
533	Troškovi zakupnina	325.833,33				
535	Troškovi reklame i propagande	464.170,00	500.000,00	500.000,00	108	100
539	Troškovi ostalih usluga	4.141.847,53	1.202.000,00	1.202.000,00	29	100
540	Troškovi amortizacije	1.749.569,48	1.600.000,00	1.600.000,00	91	100
545	Troškovi rezerviranja	132.337,41	2.000.000,00	2.000.000,00	1511	100
550	Troškovi neproizvodnih usluga	1.857.042,34	4.885.000,00	4.995.000,00	269	102
551	Troškovi reprezentacije	158.537,76	160.000,00	160.000,00	101	100

552	Troškovi premije osiguranja	205.754,50	350.000,00	350.000,00	170	100
553	Troškovi platnog prometa	267.058,03	300.000,00	300.000,00	112	100
554	Troškovi članarina	25.200,00	30.000,00	30.000,00	119	100
555	Troškovi poreza	220.814,83	250.000,00	250.000,00	113	100
55600	Troškovi doprinosa na plaće – komore	161.460,26	176.000,00	176.000,00	109	100
559	Ostali nematerijalni troškovi	389.548,14	250.000,00	250.000,00	64	100
55901	Ostali nematerijalni trošk. – uplata u proračun	1.741.271,67	2.106.000,00	2.106.000,00	121	100
562	Rashodi kamata	51.911,82				
570	Negativne tečajne razlike	1.304,32				
576	Rashodi otpisanih potraživanja	74.144,00				
579	Ostali neposlovni rashodi	285.975,86	100.000,00	100.000,00	35	100
585	Obezvredivanje financ. potraživanja i plasmana	128.783,00				
589	Obezvredjenje ostale imovine	27.981,93				
592	Rashodipo osnovi ispr. grešaka ranijih godina	876,48				
	UKUPNO	73.309.285,11	87.973.049,00	88.923.049,00	121	101

U tablici broj 3 3. Ukupni rashodi, izvršena je izmjena planiranih rashoda za 2017. godinu:

1. Ostali osobni rashodi (konto 529) –planirano je povećanje od 26% u odnosu na plan za 2017. godinu radiisplate solidarne pomoći svim uposlenicima temeljem Kolektivnog ugovora kod poslodavcaJavnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Suboticabroj 12/4 od 06. rujna 2017. godine.Na ovoj osnovi planirana je solidarna pomoć za sve uposlenike u ukupnom iznosu od 840.000,00 dinara u koji je uračunat porez na dohodak građanau iznosu od 10%.

2. Troškovi neproizvodnih usluga (konto 550) –planira se povećanje za 2% u odnosu na plan za 2017. godinu i to za potrebe nabave usluge osiguranja prijenosa novca za koju je predviđen iznos od 110.000,00 dinara bez poreza na dodanu vrijednost. Ova nabava će biti provedena bez primjene postupka javne nabave sukladno Zakonu o javnim nabavama(«Službeni glasnik Republike Srbije», broj 124/2012, 14/2015,68/2015 и 83/2015).

PLANIRANIFIZIČKI OBUJAM AKTIVNOSTI ZA 2017. GODINU

Fizički obujam aktivnosti za 2017. godinuprikazan je u tablici broj 4.

-Fizički obujam proizvodnje – usluga 2017

Tablica broj 4.
(u jedinicimajere)

Redni broj	Naziv proizvoda, usluge	Jedinica mjere	Ostvareno 2016. godina	plan 2017. godina	II izmjenaplan a 2017. godina	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Iskop rake	slučaj	482	500	510	102
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	967	980	1.020	104
3.	Ekshumacija	slučaj	37	45	45	100
4.	Izrada grobnica	Komad	93	40	40	100
5.	Upotreba mrtvačnice	Slučaj	1.110	1.120	1.120	100
6.	Rashladna komora	Slučaj	978	1.000	1.100	110
7.	Usluga ceremonijala	slučaj	465	500	560	112
8.	Prodaja pogrebne opreme	slučaj	752	800	850	106
9.	Usluga prijevoza	slučaj	1.040	1.100	1.200	109
10.	Naknada za grobnicu	slučaj	1.262	1.270	1.270	100
11.	Naknada za raku	slučaj	1.070	1.080	1.080	100

Zbog povećanja obujma poslovanja u odnosu na plan za 2017. godinu vrši se izmjena planiranog fizičkog obujma aktivnosti u 2017. godinikod sljedećih vrsta usluga koje se pružaju:

1. Iskop rake (redni broj 1.) – zbog većeg broja smrtnih slučajeva povećava se broj usluga iskopa raka za 2% u odnosu na plan za 2017. godinu.

2. Otvaranje grobnice (redni broj 2.) –zbog povećanja fizičkog obujma pruženih usluga u odnosu na planirano u Programu poslovanja za 2017. godinuizmjenom plana za 2017. godinu vrši sepovećanje za 4%.

3. Rashladna komora (redni broj 6.) – kako je za prvih sedam mjeseci tekuće godine značajno uvećan broj slučajeva povećava se planirani fizički obujam usluga za 10% u odnosu na planirano za 2017. godinu.

4. Usluga ceremonijala (redni broj 7.) – kako je u prvom polugođu 2017. godine fizički obujam ovih usluga značajno povećan u odnosu na plan za 2017. godinu, povećava se planirani obujam usluga za 12%.

5. Prodaja pogrebne opreme (redni broj8.) – kako prilikom izrade plana za 2017. godinu zbog nedostatka relevantnih podataka nije bilo moguće realno planirati ovu vrstu usluga, temeljem trenutne tendencije kretanja prihoda od prodaje pogrebne opreme, potrebno je povećati fizički obujam za 6% u odnosu na plan za 2017. godinu.

6.Usluge prijevoza (redni broj 9.) – kako je fizički obujam usluga prijevoza pokojnika značajno povećan u prvom polugođu 2017. godineu odnosu na plairano Programom poslovanja za 2017. godinu,izmjenom plana za 2017. godinuvrši se povećanje ove vrste usluga za 9%.

Napominje se da prigodom izrade Prve izmjene Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica nije izvršena izmjena plana za fizički obujam proizvodnje – usluga za 2017. godinu.

BILANCAUSPJEHAtočka 5.2.

u periodi od 01.01.2017. godinedo 31.12. 2017. godine

(u tisućama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 2017. godina	II izmjenaplana 2017. godina	II izmjenaplana 2017. godina			
					Plan 01.01-31.03.2017.	Plan 01.01-30.06.2017.	Plan 01.01-30.09.2017.	Plan 01.01-31.12.2017.
2	3	4	5		6	7	8	9
	PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA							
60 do 65,osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001	89.560	90.560	21.515	43.030	66.385	90.560
60	I.PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	25.000	25.000	6.500	13.000	19.000	25.000
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i ovisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1003						
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i ovisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1004						
602	3.Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu	1005						
603	4.Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1006						
604	5.Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	25.000	25.000	6.500	13.000	19.000	25.000
605	6.Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1008						
61	II.PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	64.500	65.500	15.000	30.000	47.340	65.500
610	1.Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ovisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1010						
611	2.Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1011						

	matičnim i ovisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu							
612	3.Prihodi od prodaje proizvoda i uslugaostalim povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu	1012						
613	4.Prihodi od prodaje proizvoda i uslugaostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1013						
614	5.Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	64.500	65.500	15.000	30.000	47.340	65.500
615	6.Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015						
64	III.PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016						
65	IV.DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	60	60	15	30	45	60
	RASHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA							
50 do 55,62 i 63	B.POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0	1018	88.823	88.823	20.413	41.738	65.454	88.823
50	I.NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE	1019	12.575	12.575	3.300	6.300	9.500	12.575
62	II.PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020						
630	III.POVEĆANJA VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021						
631	IV.SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022						
51 osim 513	V.TROŠKOVI MATERIJALA	1023	8.104	8.104	2.000	4.000	6.000	8.104
513	VI.TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	3.900	3.900	600	1.900	2.900	3.900
52	VII.TROŠKOVI PLAĆA, NAKNADA PLAĆA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	40.510	41.350	9.563	19.838	30.654	41.350
53	VIII.TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	10.677	10.677	2.000	4.800	7.400	10.677
540	IX.TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	1.600	1.600	450	900	1.300	1.600
541 do549	X.TROŠKOVI DUGOROČNIH	1028	2.000	2.000	500	1.000	1.500	2.000

	REZERVIRANJA							
55	XI.NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	8.507	8.617	2.000	3.000	6.200	8.617
	C.POSLOVNI DOBITAK (1001-1018)≥0	1030	1.687	1.737	1.102	1.292	931	1.737
	D. POSLOVNI GUBITAK (1001-1018)≥0	1031						
66	Đ.FINANCIJSKIPRIHODI (1033+1038+1039)	1032	17	17	3	7	12	17
66, osim 662,663 i 664	E.FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033						
660	1.Financijski prihodi od matičnih i ovisnih pravnih osoba	1034						
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035						
665	3.Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih poduhvata	1036						
669	4.Ostali financijski prihodi	1037						
662	II.PRIHODI OD KAMATA (TREĆIH OSOBA)	1038	17	17	3	7	12	17
663 i 664	III.POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039						
56	F.FINANCIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040						
56, osim 562,563 i 564	G.FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041						
560	1.Financijski rashodi iz odnosa sa matičnim i ovisnim pravnim osobama	1042						
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043						
565	3.Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajednih poduhvata	1044						
562	II.RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046						
563 i 564	III.NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE	1047						

	KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)							
	H.DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032-1040)	1048	17	17	3	7	12	17
	I.GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040-1032)	1049						
683 i 685	J.VRIJEDNOSTI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050						
583 i 585	K.RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051						
67 i 68, osim 683 i 685	L. OSTALI PRIHODI	1052	144	144	35	60	110	144
57 i 58, osim 583 i 585	M. OSTALI RASHODI	1053	100	100	25	50	70	100
	N.DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	1.748	1.798	1.115	1.309	983	1.798
	O.GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055						
69-59	P.NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056						
59-69	R.NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057						
	S.DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058	1.748	1.798	1.115	1.309	983	1.798

	T.GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059						
	U.POREZ NA DOBITAK							
721	V.POREZNI RASHOD PERIODE	1060	262	270	167	196	147	270
Dio 722	II.ODLOŽENI POREZNI RASHODI PERIODE	1061						
Dio 722	III.ODLOŽENI POREZNI PRIHODI PERIODE	1062						
723	Z.ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063						
	AA.NETO DOBITAK (1058-1059-1060- 1061+1062)	1064	1.486	1.528	948	1.113	836	1.528
	AB.NETO GUBITAK (1059- 1058+1060+1061-1062)	1065						
	I.NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJISKIM ULAGAČIMA	1066						
	II.NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067						
	III.ZARADA PO AKCIJI							
	1.Osnovna zarada po akciji	1068						
	2.Umanjena (razvidnjena) zarada po akciji	1069						

TROŠKOVUPOSLENIKA

u dinarima

R. br.	Troškovi uposlenika	Plan 01.01.- 31.12.2016.	Realizacija 01.01.- 31.12.2016.	Plan 01.01.- 31.12.2017.	II izmjenaplana 01.01.- 31.12.2017.	Plan 01.01.- 31.03.2017.	Plan 01.01.- 30.06.2017.	Plan 01.01.- 30.09.2017.	Plan 01.01.- 31.12.2017.
1.	MasaNETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i dopriosa na teret uposlenog)	18.476.790,00	17.852.108,53	18.254.956,00	18.254.956,00	4.734.960,00	9.009.117,00	13.691.217,00	18.254.956,00
2.	MasaBRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezima i doprinosima na teret uposlenog)	25.578.774,00	24.810.174,23	25.365.924,00	25.365.924,00	6.341.481,00	12.682.962,00	19.024.443,00	25.365.924,00
3.	MasaBRUTO 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezima i doprinosima a tere poslodavca)	30.157.383,00	29.252.468,00	29.906.425,00	29.906.425,00	7.476.606,00	14.953.212,00	22.429.818,00	29.906.425,00
4.	Broj uposlenika po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	34	33	34	34	34	34	34	34
4.1.	- na neodređeno vrijeme	33	33	33	33	33	33	33	33
4.2.	- na određeno vrijeme	1	0	1	1	1	1	1	1
5.	Naknade po ugovoru o djelu	171.300,00	76.740,50	148.000,00	148.000,00	37.000,00	74.000,00	111.000,00	148.000,00
6.	Broj primatelja naknade temeljem ugovora o djelu	2	2	1	1	1	1	1	1
7.	Naknade po autorskim ug.								
8.	Broj primatelja naknade temeljem autorskih ug.								
9.	Naknade temeljem ugovora o privremenim i povremenim poslovima	3.094.000,00	1.486.567,81	5.603.400,00	5.603.400,00	1.120.680,00	2.614.920,00	4.109.160,00	5.603.400,00
10.	Broj primatelja naknade temeljem ugovora o privremenim i povremenim poslovima/ ukupno	50	27	90	90	18	42	66	90
10.a	Broj primatelja naknade temeljem ugovora o privremenim i povremenim poslovima/ mjesečno	2 /IV-VIII/ 10 /IX-XII/	2 /IV-IX/ 5 /X-XII/	5 /I-II / 8 /III-XII /	5 /I-II / 8 /III-XII /	5 /I-II / 8 /III /	8	8	5 /I-II/ 8 /III-XII/

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 (UO)								
16.	Broj članova UO								
17.	Naknade članovima Nadzornog odbora (NO)	1.681.224,00	1.462.025,28	1.681.224,00	1.681.224,00	420.306,00	840.612,00	1.260.918,00	1.681.224,00
18.	Broj članova NO	3	3	3	3	3	3	3	36
19.	Prijevoz uposlenika na posao i s posla	1.380.000,00	1.195.439,11	1.380.000,00	1.380.000,00	345.000,00	690.000,00	1.035.000,00	1.380.000,00
20.	Dnevnice na služb. Putu	100.000,00	37.400,00	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
21.	Naknade troškova na službenom putu	271.000,00	18.535,00	271.000,00	271.000,00	61.000,00	131.000,00	201.000,00	271.000,00
22.	Otpremnina za odlazak u mirovinu	600.000,00	288.942,67	900.000,00	900.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	900.000,00
22a.	Broj primatelja	2	1	3	3	0	1	1	3
226.	Otpremnina po racionalizaciji	100.000,00	15.411,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22b.	Broj primatelja	1	1						
24.	Jubilarne nagrade	430.000,00	367.873,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Broj primatelja	4	4	0	0	0	0	0	0
26.	Smještaj i ishrana na terenu								
27.	Pomoć uposlenicima i obiteljima uposlenika	400.000,00	201.396,00	400.000,00	400.000,00	70.000,00	170.000,00	270.000,00	400.000,00
27.a	Solidarna pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalog položaja sukladno Kolektivnom ugovoru				840.000,00			840.000,00	840.000,00
28.	Stipendije								
29.	Ostale naknade troškova uposlenika i ostalim fizičkim osobama	120.000,00	111.159,46	120.000,00	120.000,00	7.200,00	14.400,00	21.600,00	120.000,00

*Pozicije od 3 do 29 koje su iskazane u novčanim jedinicima prikazane u bruto iznosu

U prikazanoj tablici je pored uposlenika, ravnateljica poduzeća, kao imenovana osoba na mandatni period.

U točki 6.1. tablica Troškovi uposlenika pod rednim brojem 27. Pomoć uposlenicima i obiteljima uposlenika, planirana sredstva u ukupnom iznosu od 400.000,00 dinara su namjenjena ublažavanju posljedica elementarnih ili drugih nepogoda i pružanju pomoći obitelji umrlog uposlenika.

U točki 6.1. tablica Troškovi uposlenika izvršena je izmjena pod rednim brojem 27.a Solidarna pomoć uposlenicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja sukladno Kolektivnom ugovoru, planirana su sredstva u neto iznosu od 22.620,00 dinara odnosno u bruto iznosu od 25.133,33 dinara sa pripadajućim porezom na dohodak građana od 10%. Iznos solidarne pomoći na godišnjoj razini utvrđuje se za svakog uposlenika u visini proizvoda minimalne cijene rada sukladno zakonu i prosječnog mjesečnog fonda od 174 eura, a sve sukladno Posebnom kolektivnom ugovoru za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti na teritoriji Republike Srbije («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 27/2015 i 36/2017 – Aneks I) i Kolektivnom ugovoru kod poslodavca Javnog komunalnog poduzeća «Pogrebno» Subotica broj 12/4 od 6. rujna 2017. godine.

Ravnateljica Javnog komunalnog poduzeća
«Pogrebno» Subotica

Vesna Prčić, dipl.pravnica, v.r.

