JKP Dimničar
SERVIS DIMNJAKA I TERMOENERGETSKIH POSTROJENJA
Subotica Dimničar
24000 SUBOTICA, Braće Radića 50.
Tel. cent.: 024/553-072, Fax: 024/557-244
E-mail: office@dimnicar.co.rs, www.dimnicar.co.rs
Matični broj: 08681767, PIB: 100961060

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. 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 органи:	Скупштина Града Суботица
	Министарство привреде

Суботица, децембар 2020. год.

Tekući račun: 160-172609-35 Banka Intesa, 105-9345-27 AIK Banka

САДРЖАЈ:

1. ОПШТИ ПОДАЦИ....4

1.1. СТАТУС И ПРАВНА ФОРМА ПРЕДУЗЕЋА....4

1.2. ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА....4

1.3. ВИЗИЈА И МИСИЈА....5

1.4.СТРАТЕШКА ДОКУМЕНТА, ПРОСТОРНИ ПЛАНОВИ, ЗАКОНИ,ПОДЗАКОНСКА И ИНТЕРНА АКТА....6

1.5.ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА....8

1.6. ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА....8

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2020. ГОДИНИ....10

2.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2020. ГОДИНИ....10

2.2.БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2020. ГОДИНУ....11

2.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ....20

2.4. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА....21

2.4.1.ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА....21

2.4.2. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА И СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА....24

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ....26

3.1. ЦИЉЕВИ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2021. ГОДИНУ....26

3.2. РИЗИЦИ....27

3.3.АКТИВНОСТИ КОЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ПЛАНИРА ДА СПРОВЕДЕ У ЦИЉУ УНАПРЕЂЕЊА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА....28

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2021. ГОДИНУ....29

4.1.БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2020. ГОДИНУ....29

4.2. СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА – 2020. И ПЛАН ЗА 2021. ГОДИНУ.....41

4.2.1. ПРИХОДИ УКУПНО – ПЛАН 2020., РЕАЛИЗАЦИЈА 2020. И ПЛАН ЗА 2021. ГОДИНУ.....41

4.2.2. РАСХОДИ– ПЛАН 2020., РЕАЛИЗАЦИЈА 2020. И ПЛАН ЗА 2021.ГОДИНУ.....42

4.3.ЦЕНЕ.....48

.

4.4 .СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА 50

4.5.ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ 51

5. ПЛАНИРАН НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ .....,.....55

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА 56

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ 67

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА 2021. ГОДИНУ 69

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА 73

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ 74

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. СТАТУС И ПРАВНА ФОРМА ПРЕДУЗЕЋА

Предузеће је основано 1954. године, а као јавно комунално предузеће послује од 1998. године.

Јавно комунално предузеће за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица, уписано је у Регистар Агенције за привредне регистре по решењу бр. 84065/05 од 10.08.2005. године.

На основу члана 22. став 1. тачка 7. Закона о јавним предузећима и члана 15. став 1 тачка 7. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица, на седници одржаној дана 10.02.2017. године, донео је Статут Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга “Димничар“ Суботица, којим се уређују питања од значаја за организовање и рад, а на који је Скупштина града Суботице дала сагласност Решењем број: I-00-110-6/2017.

Оснивач Јавног предузећа је Град Суботица у чије име оснивачка права врши Скупштина града Суботице, Суботица -Трг Слободе 1, мат.бр.08070695.

Надзор над радом Јавног предузећа врши оснивач.

Јавно предузеће је основано на неодређено време.

На основу „Закона о рачуноводству“ („Службени гласник РС” број 73/2019), а у складу са одредбом члана 6. Закона, ЈКП „Димничар“ се разврстава као микро правно лице.

1.2. ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

На основу члана 13. став 1. Закона о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, бр. 88/11, 104/16 и 95/18) и члана 33. став 1. тачка 6. Статута Града Суботице („Службени лист Општине Суботица“, бр. 26/08 и 27/08-исправка и „Службени лист Града Суботице“, бр.46/11 и 15/13), Скупштина Града Суботице је на 15. седници одржаној 16.05.2018. донела одлуку о обављању димничарских услуга („Службени лист Града Суботице“ 14/18), где се под димничарским услугама подразумева:

1. Чишћење и контрола димоводних и ложишних објеката и уређаја и вентилационих канала и уређаја,
2. Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима,
3. Преглед новоизграђених и дограђених димоводних и ложишних објеката и уређаја,
4. Мерење емисије димних гасова и утврђивање степена корисности ложишних уређаја, осим у случајевима када наведене послове обављају правна лица или предузетници овлашћени у складу са законом којим је уређена област цевоводног транспорта гасовитих и течних угљоводоника и дистрибуције гасовитих угљоводоника, као и законом којим је уређена област ефикасног коришћења енергије.

Пратећа, односно, сервисна делатност у оквиру предузећа подразумева:

-сервис нафтних и мазутних горионика,
-хемијско и механичко чишћење нафтних резервоара и цистерни,
-хемијско и механичко чишћење кухињских напа,
-браварско-ремонтни радови у котларницама,
-хемијско и механичко скидање наслага каменца, чађи,
-шамотерски радови.

Јавно предузеће обавља и све друге делатности које доприносе унапређењу основне делатности у складу са Статутом.

Јавно предузеће, делатност због које је основано, обавља континуирано и квалитетно, у складу са усвојеним стандардима за обављање те делатности, ради уредног задовољавања потреба корисника производа и услуга Јавног предузећа, обезбеђење техничког, технолошког и економског јединства система и усклађености његовог развоја, стицања добити и остваривања другог законом утврђеног интереса.

1.3. ВИЗИЈА И МИСИЈА

Мисија система подразумева дефинисање разлога или сврху постојања система којом се изражава садашња и будућа делатност и пословна активност система.
Планирање почиње нашом мисијом која је трајна. Путем поузданих услуга, одговорног приступа пословању, пружити врхунску услугу корисницима уз пуну посвећеност задовољству корисника.
Предузеће се, на територији Града Суботица, организује тако да делатност, ради чијег је обављања основано, врши на начин којим се обезбеђује:

- трајност (стабилност и континуитет),
- задовољавање потреба корисника комуналних услуга на нашем подручју у области димничарских услуга у смислу обима (нивоа),
- квалитетног пружања комуналних услуга (тачност, сигурност корисника при добијању услуге, поузданост у пружању услуга и заштита и унапређење добара од општег интереса и животне средине),
- развој и унапређење рада - ред првенства у ванредним околностима, - мере заштите и обезбеђење и
- функционална способност средстава и опреме за обављање делатности.

Предузеће у сардањи са Оснивачем у делокругу пренетих овлашћења за обављање комуналних делатности, осигурава континуирано и квалитетно обављање истих, уз сталну бригу о задовољству корисника услуга у процесу вршења делатности.

Код власника димоводних објеката и ложишних уређаја као и вентилационих канала и уређаја, предузеће са добро организованом димничарском службом и стручним пружањем услуга, а такође и сталном едукацијом становништва путем јавних средстава информисања, из области рада предузећа доприноси бољој противпожарној заштити на територији града, постизању веће енергетске ефикасности постојећих ложишних уређаја, смањењу тровања продуктима сагоревања (пре свега ЦО).

Овакав ниво организације могуће је постићи само са квалитетном и обученом радном снагом. Предузеће запошљава раднике више профила стручности, ради што адекватнијег испуњавања радних задатака. Обука радника се спроводи континуирано како би се

заштитили од могућих несрећа у вези са пожарима и повредама на раду. Радници предузећа у контакту са корисницима наших услуга су препознатљиви, коректни и савесни у обављању својих активности.

ЈКП „Димничар“ има визију да створи сигурнији и здравији свакодневни живот људи, што је омогућено широком палетом квалитетних услуга које пружамо.

Окружење и нови законски прописи наше земље и стандарди ЕУ постављају знатне изазове. Контрола емисије продуката сагоревања је један од важних чинилаца заштите животне средине. Димничари су од радника за одржавање димњака, постали компетенти партнери за заштиту од пожара и независни консултанти у области контроле загађења и уштеде енергије. У складу са оваквим окружењем неопходно је да се остваре значајни напори на усавршавању како димничара тако и руководства предузећа како би се могло одговорити оваквим изазовима.

Стални контакт са медијима је услов за едукацију из области димничарства, како становништва тако и привреде. Материјална стабилност предузећа омогућује и његов развој. Обављање основне димничарске делатности се одвија динамиком предвиђеном планом, али видно опада платежна способност грађана и њихова могућност измирења обавеза за услуге чишћења димоводних канала које су им извршене.

1.4. СТРАТЕШКА ДОКУМЕНТА, ПРОСТОРНИ ПЛАНОВИ, ЗАКОНИ, ПОДЗАКОНСКА И ИНТЕРНА АКТА

Јавно комунално предузеће „Димничар“ Суботица у свом пословању примењује следећа законска, подзаконска и интерна акта:

- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019)
- Закон о комуналним делатностима („Службени гласник РС“ број 88/2011, 104/2015 и 95/2018)
- Закон о јавним набавкама („Сл.гласник РС“ 91/2019)
- Закон о рачуноводству („Сл.гласник РС“ 73/2019)
- Закон о заштити потрошача („Сл.гласник РС“ 62/2014 и 6/2016 - др.закон и 44/2018 - др. закон)
- Закон о безбедности и здрављу на раду („Сл.гласник РС“ 101/2005, 91/2015 и 113/2017 - др.закон)
- Закон о раду („Сл.гласник РС“ 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - одлука УС и 113/2017, 95/2018-аутентично тумачење, и 72/2019)
- Закон о буџетском систему („Сл.гласник РС“ бр.54/2009, 73/2010, 101/2010,101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, - испр.108/2013, 142/2014, 68/2015, - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019 ,72/2019 и 149/20)

- Закон о буџету РС за 2020. годину („Сл.гласник РС“ број 84/2019, 60/2020-уредба и 135/2020)

- Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2021. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2021-2023. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса (“Сл. гласник РС” бр. 124/2020)

- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Сл .гласник РС“ 27/2014)

- Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Сл.гласник РС“ 36/2016)

- Одлука о буџету Града Суботице за 2021. годину („Службени лист Града Суботице“, број 60/20)

- Одлука о обављању димничарских услуга („Службени лист Града Суботица“ бр. 14/2018)

- Одлука о оснивању јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга („Службени лист Града Суботице“ број 28/20)

- Закон о порезу на додату вредност („Службени гласник РС“, број 84/2004, 86/2004 – испр., 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн., 68/2014 - др. закон, 142/2014, 5/2015 - усклађени дин. изн., 83/2015, 5/2016 - усклађени дин. изн., 108/2016, 7/2017 – услађени дин.изн., 113/2017, 13/2018 – усклађени дин. изн. 30/2018, 4/2019 усклађ.дин. износ, 72/2019 и 8/2020 усклађ.дин. износ)

- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС“ број 119/2012, 68/2015, 113/2017 и 91/2019)

- Правилник о рачуноводственим политикама у складу са МСФИ за МСП ЈКП „Димничар“ Суботица 111-2/2019

- Правилник о рачуноводству за правна лица која примењују МСФИ за МСП ЈКП „Димничар“ Суботица 111-1/2019

- Статут предузећа ЈКП „Димничар“ Суботица 28/17

- Систематизација радних места ЈКП „Димничар“ Суботица 352/18 и Анекс правилника о организацији и систематизацији послова / радних места / у ЈКП „Димничар“ 65/20

- Колективни уговор ЈКП „Димничар“ Суботица 285/16.

- Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије "Службени гласник РС", бр. 27 од 18. марта 2015, 36 од

13. априла 2017 - Анекс I, 5 од 19. јануара 2018 - Анекс II, 94 од 27. децембра 2019 - Анекс III

1.5. ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА

Надзорни одбор предузећа је на својој седници одржаној 03.03.2017. године донео одлуку о усвајању „Средњорочног плана пословне стратегије и развоја ЈКП „Димничар" Суботица за период 2017 – 2022. године".

На истој седници Надзорни одбор предузећа је донео одлуку о усвајању „Дугорочног плана пословне стратегије и развоја ЈКП „Димничар" Суботица за период 2017 – 2027. године". Оба документа су достављена оснивачу.

1.6. ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА

Имена директора и извршних директора (Број решења и датум именовања)

Редни број	Функција	Презиме и име	Број решења о именовању	Датум решења о именовању
1	Директор	Мастиловић Предраг	Решење I-00-022-83/2019	26.02.2019.
2	Извршни директор	Дрчић Стевица	Уговор о раду 97/17	27.04.2017.

Имена председника и чланова Надзорног одбора (Број решења и датум именовања)

Редни број	Функција	Презиме и име	Број решења о именовању	Датум решења о именовању
1	Председник НО	Нинковић Перо	I-00-352-160/2018	22.02.2018.
2	Члан НО	Марић Снежана	I-00-352-160/2018	22.02.2018.
3	Члан НО	Бобић Бранислав	I-00-352-160/2018	22.02.2018.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2020. ГОДИНИ

Програм пословања за 2020. годину је урађен на основу остварења физичких и финансијских показатеља за 2020. годину као и инструкција за израду програма пословања добијених од оснивача, а у складу са законском регулативом.

2.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2020. ГОДИНИ

У последњих неколико година не постоје већа одступања у погледу броја корисника. Пракса показује такође да у току грејне сезоне грађани упоредо користе како гасне тако и димњаке на чврсто гориво. Физички обим чишћења и контроле димњачких канала планира се на бази 24.000 димњака на чврсто гориво (у овом броју су и димњаци домаћинстава који упоредо користе и чврсто гориво и гас – око 2.000) и 4.100 димњака гасних трошила.

У току године врши се чишћење и контрола свих димњака на територији града без обзира на врсту горива које се користи. План физичког обима активности односно услуга, поставља се на бази укупног броја корисника грађана и правних лица.

Физички обим производње – услуга **Табела бр.1**

Р. бр.	Назив производа – услуге	Једин. мере	План 2020	Процена 2020	План 2021	Ин-декс 5/4	Ин-декс 6/4	Ин-декс 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	**Услуге контроле и чишћења димоводних канала**	Дома-ћин-ство	24.200	24.000	24.100	99	99	100
2.	**Услуге контроле димњака гасних трошила**	Дома-ћин-ство	4.200	4.100	4.150	98	99	101

Физички обим услуга контроле и чишћења димоводних канала, процењен је за 1% мање у односу на планирани у 2020. години.

Физички обим услуге контроле димњака гасних трошила, процењен је за 2% мање у односу на планиране величине.

2.2. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2020. ГОДИНУ

Прилог 1.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2020. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2020.	Реализација (процена) на дан 31.12.2020.
	АКТИВА			
0	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	**1.523**	**13.882**
1	**I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)**	0003	**29**	**32**
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	29	32
013 и део 019	3. Гудвил	0006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		
2	**II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)**	0010	**1.466**	**13.850**
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	546	12.070
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	920	1.780
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		
3	**III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)**	0019		
030, 031 и део	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		

039				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		
04. осим 047	**IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)**	0024		
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		
5	**V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)**	0034		
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	**16.765**	**15.212**
Класа 1	**I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)**	0044	**900**	**410**
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	500	360
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		
12	3. Готови производи	0047		

13	4. Роба	0048		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	400	50
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	**1.200**	**1.100**
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052		
201 и део 209	2. Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	0053		
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054	1.200	1.100
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
21	**III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА**	0059		
22	**IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**	0060	**13.965**	**13.247**
236	**V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	0061		
23 осим 236 и 237	**VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)**	0062		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		
24	**VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**	0068	**500**	**300**
27	**VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**	0069	**100**	**62**
28 осим 288	**IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**	0070	**100**	**93**
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	**18.260**	**29.094**
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	**9.061**	**21.065**
30	**I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)**	0402	**2.966**	**2.966**
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	2.966	2.966

304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410		
31	**II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0411		
047 и 237	**III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ**	0412		
32	**IV. РЕЗЕРВЕ**	0413	**322**	**322**
330	**V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ**	0414		**12.129**
33 осим 330	**VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)**	0415		
33 осим 330	**VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)**	0416		
34	**VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)**	0417	**5.773**	**5.648**
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.530	5.498
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	243	150
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	**X. ГУБИТАК (0422 + 0423)**	0421		
350	1. Губитак ранијих година	0422		
351	2. Губитак текуће године	0423		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		
40	**X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)**	0425		
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	**II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)**	0432		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441		
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442	**9.199**	**8.029**
42	**I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444**	0443	**4.000**	**3.694**

	+ 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)			
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	4.000	3.694
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		
430	**II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ**	0450		
43 осим 430	**III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)**	0451	**1.800**	**935**
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452		
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454		
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	1.800	935
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	**IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**	0459	**1.400**	**1.800**
47	**V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**	0460	**1.719**	**1.400**
48	**VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**	0461	**280**	**200**
49 осим 498	**VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**	0462		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	**18.260**	**29.094**
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465		

На крају 2020. године укупна актива, као вредносни приказ средстава по намени, на дан 31.12.2020. године процењена је на 29.094 хиљада динара, или 159% више у односу на план.

Одступање је резултат ревалоризације основних средстава, опреме и грађевинских објеката, у складу са Извештајем о процени фер (тржишне) вредности имовине, обавеза и капитала ЈКП „Димнича“ Суботица, а који је Надзорни одбор ЈКП „Димничар“ усвојио 03.03.2020. и на који је Скупштина Града Суботице дала сагласност, Решењем бр.I-00-022-122/2020 од 28.05.2020. године (Сл.лист Града Суботице бр. 26/2020).

Извршено је књиговодствено усаглашавање вредности имовине, обавеза и капитала са ефектима извршене процене. На основу поменутих Одлука и Одлуке о измени Одлуке о оснивању ЈКП „Димничар“ Суботица, извршена је регистрација основног капитала предузећа у Агенцији за привредне регистре у износу од 2.966.195,85 динара.

У оквиру активе, стална имовина учествује са 48% и обртна имовина са 52%.

АОП 0002 је стална имовина предузећа која износи 13.882 хиљаде динара, а састоји се од:
- софтвера вредности 32.000 динара и
- некретнина , грађевинских објеката и опреме у износу од 13.850 хиљада динара.

АОП 0043 Обртна имовина вредности 15.212 хиљада динара, од чега су:
-залихе 410 хиљада динара,
-потраживања по основу продаје 1.100 хиљада динара,
-друга потраживања 13.247 хиљада динара,
-готовина 300 хиљада динара,
-порез на додату вредност 62 хиљаде динара,
-активна временска разграничења 93 хиљада динара .

На страни пасиве, учешће капитала је 72%.

АОП 0401 капитал предузећа у износу од 21.065 хиљада динара и који се састоји од:
-државног капитала 2.966 хиљада динара,
-ревалоризационих резерви 322 хиљаде динара,
-ревалоризационих резерви по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме 12.129 хиљада динара. Ефекат процене вредности имовине, обавеза и капитала и увођење процењене вредности имовине, обавеза и капитала у пословне књиге Предузећа, је формирање ревалоризационих резерви по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме.
-нераспоређеног добитка у износу од 5.648 хиљада динара.

АОП 0442 краткорочне обавезе у износу од 8.029 хиљада динара које се састоје од:
-краткорочних кредита и зајмова у земљи у износу од 3.694 хиљаде динара,
-обавеза из пословања у износу од 935 хиљаде динара које се односе на обавезе према добављачима,
-остале краткорочне обавезе у износу од 1.800 хиљада динара и односе се на обавезе за зараде које се односе на децембар 2020. године, а које ће бити исплаћене у јануару 2021. године,
-обавезе по основу пореза на додату вредност које износе 1.400 хиљаде динара и
-обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине у износу од 200 хиљада динара.

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2020. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2020.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2020.
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	**1001**	**42.694**	**42.833**
60	**I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)**	**1002**	**37.694**	**37.834**
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	37.694	37.834
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	**II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)**	**1009**		
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	**III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.**	**1016**	**5.000**	**4.999**
65	**IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**	1017		
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	**Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0**	**1018**	**42.455**	**41.389**
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И	1021		

	НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	1.440	1.440
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	1.910	1.910
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	31.887	30.461
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	1.587	1.783
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	350	420
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.281	5.375
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	**1030**	**243**	**1.444**
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	**1031**		
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	**1032**		
66, осим 662, 663 и 664	**I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)**	**1033**		
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037		
662	**II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)**	**1038**		
663 и 664	**III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1039**		
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	**1040**	**100**	**80**
56, осим 562, 563 и 564	**I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)**	**1041**	**30**	**10**
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	30	10
562	**II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1046**	**70**	**70**
563 и 564	**III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1047**		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	**1048**		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	**1049**	**100**	**80**

683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		1.214
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	**1052**		
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	**1053**		
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	143	150
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	**1058**	**143**	**150**
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	**1059**		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	**1064**	**143**	**150**
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	**1065**		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

Реализација пословних прихода у односу на план је била 100 %, док су пословни расходи остварени са 97 %, што је имало директног утицаја на већу реализацију планиране пословне добити.

АОП 1001 пословни приходи – процењена реализација пословних прихода је 100 % у односу на планирану и износи 42.833 хиљада динара.

АОП 1018 пословни расходи - процењена реализација пословних расхода је 97% у односу на планирану и износи 41.389 хиљада динара. Пословни расходи се састоје од:
-трошкова материјала (процењена реализација 100%) у износу од 1.440 хиљада динара,
-трошкова горива и енергије (процењена реализација 100%) у износу од 1.910 хиљада динара
-трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (процењена реализација 95%) у износу од 30.461 хиљада динара
-трошкова производних услуга (процењена реализација 113%) у износу од 1.783 хиљада динара. Разлог одступања трошкова производних услуга у односу на планиране су већи трошкови одржавања возног парка. Ступањем на снагу Правилника о регистрацији моторних и прикључних возила („Сл.гласник РС", бр.69/2010, 101/2010, 22/2012, 121/2012, 42/2014, 65/2015, 95/2015, 71/2017, 44/2018 – др. закон, 63/2018, 96/2019 и 87/2020), пооштрени су критеријуми које је неопходно испунити да би се регистровала возила, што је створило додатне трошкове на одржавању возила чија је просечна старост преко 20 година.
-трошкова амортизације (процењена реализација 120%) у износу од 420 хиљада динара. Због обавезе усаглашавања основног капитала исказаног у пословним књигама и капитала уписаног код Агенције за привредне регистре, настала је разлика између планираног и оствареног износа амортизације, као разлика која је настала ревалоризацијом основних средстава и опреме на дан 31.12.2019. године.
-нематеријалних трошкова (процењена реализација 102%) у износу од 5.375 хиљада динара.

АОП 1040 финансијски расходи су реализовани 80% у односу на план, и чине их расходи од камата за овердрафт кредит.

Биланс успеха ЈКП „Димничар" Суботица представља преглед прихода, расхода и резултата пословања за период од 01.01. до 31.12.2020. године. За наведени период Предузеће процењује да ће остварити нето добит у висини од 150.000 динара.

2.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године

Предузеће је разврстано у микро предузеће сходно одредбама Закона о рачуноводству, те није имало обавезу израде „Извештаја о токовима готовине" за период од 01.01. до 31.12.2020. године.

2.4. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

2.4.1. ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

Прилог 2

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
Укупни капитал	План	9,001	5,914	9,061	21,132
	Реализација	8,822	20,915	21,065	-
	% одступања реализације од плана	-1.99%	+254%	+132%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-0.19%	-0.19%	+137%	+0%
Укупна имовина	План	18,818	19,943	18,260	30,173
	Реализација	19,725	31,408	29,094	-
	% одступања реализације од плана	4.82%	+57%	+59%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	2.07%	2.07%	+59%	+4%
Пословни приходи	План	41,747	41,100	42,694	47,850
	Реализација	40,764	40,196	42,833	-
	% одступања реализације од плана	-2.36%	-2%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	1.28%	1.28%	-1%	+12%
Пословни расходи	План	41,485	40,908	42,455	46,458
	Реализација	40,273	39,045	41,256	-
	% одступања реализације од плана	-2.92%	-5%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	4.25%	0.42	-3%	+13%
Пословни резултат	План	262	192	243	1,392
	Реализација	1,447	1,151	1,444	-
	% одступања реализације од плана	452.30%	+499%	+494%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-4.87%	-4.87%	+25%	-13%
Нето резултат	План	87	92	143	215
	Реализација	95	94	150	-
	% одступања реализације од плана	9.20%	+2%	+5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	31.94%	31.94%	-1%	+43%

Број запослених на дан 31.12.	План	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	41,236	41,235	49,369	54,528
	Реализација	41,236	41,283	49,033	-
	% одступања реализације од плана	0%	+0%	-1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		1.50%	1.50%	+0%	+19%
Инвестиције	План	-	-	-	-
	Реализација	-	-	-	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		0%	0%	0%	0%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2021. годину и реализација из 2020. године.
Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2018. година реализација	2019. година реализација	2020. година реализација (процена)	План 2021. година
EBITDA	607,000	604,000	645,000	765,000
ROA	0,505	0,099	0,515	0,713
ROE	1,235	0,148	0,712	1,017
Оперативни новчани ток				
Дуг / капитал	113,308	50,170	38,115	42,783
Ликвидност	173,369	166,187	189,463	180,131
% зарада у пословним приходима	64,746	67,066	71,116	71,626

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	План на дан 31.12.2021.
Кредитно задужење без гаранције државе	2,000	3,000	4,000	5,000
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	2,000	3,000	4,000	5,000

у 000 динара

		2018. година	2019. година	2020. година	План 2021. година
Субвенције	План	1.079	/	5.000	
	Пренето	1.079	/	4.999	-
	Реализовано	1.079	/	4.999	-
Остали приходи из буџета	План	/	/	/	
	Пренето	/	/	/	-
	Реализовано	/	/	/	-
Укупно приходи из буџета	План	1.079	/	5.000	
	Пренето	1.079	/	4.999	-
	Реализовано	1.079	/	4.999	-

НАПОМЕНА:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.
ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

Пословни приходи у 2020. години су процењени 100 % у односу на план, док ће процењени пословни расходи бити реализовани 97 % у односу на план.
У складу са тим процењен је пословни и нето резултат.
Број запослених на крају 2020. године је исти као што је планирано.
Процењена реализација просечне нето зараде је у складу са планираном.

Планирани пословни приходи у 2021. години су 47.850 хиљада динара што је за 12% више од планираних прихода за 2020. годину, јер је Предузећу одобрено повећање цена за извршене услуге у оквиру основне делатности почевши од 1. фебруара 2021. године. Пословни расходи су планирани у износу од 46.458 хиљада динара, што је за 13% више у односу на планиране расходе у 2020. години. На повећање расхода највише има утицај повећања расхода у домену трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода и повећање трошкова обједињене наплате. За 13 запослених који имају коефицијенте од 1,9 до 2,2 зарада ће бити повећана до нивоа минималне зараде (димничари и), како би се применила Одлука о висини минималне цене рада за период јануар - децембар 2021. године. Минимална цена по радном часу у 2021. години је повећана и износи 183,93 динара (за 2020. годину је износила 172,54 динара).

Планирани број запослених на крају 2021. године је исти као и на крају 2020. године.

Планирана просечна нето зарада за 2021. годину је 54.528 динара.

Процењена вредност **EBITDA** индикатора за 2020. годину у односу на 2019. годину већа је за 7%, што је резултат већег процењеног износа амортизације за 2020. годину. У 2021. години планирана вредност показатеља EBITDA је 18% већа у односу на процењену вредност за 2020. годину. Резултат веће вредности EBITDA је већа планирана добит у 2021. години.

Процењена вредност индикатора **ROA** за 2020. годину је већа за 520 % у односу на 2019. годину и резултат је ревалоризације имовине Предузећа. Планирана вредност индикатора ROA за 2021. годину је за 38% већа у односу на процењену вредност у 2020. години и резултат је веће планиране добити у 2021. години.

Процењена вредност индикатора **ROE** за 2020. годину је већа за 481 % у односу на 2019. годину и резултат је ревалоризације имовине Предузећа. Планирана вредност индикатора ROA за 2021. годину је 43% већа у односу на процењену вредност у 2020. години и резултат је већег учешћа добити у капиталу у 2021. години.

Процењена вредност индикатора **Дуг/Капитал** за 2020. годину је за 24% мања у односу на 2019. годину, што је резултат већих краткорочних обавеза у 2020. години. Планирана вредност индикатора Дуг/Капитал за 2021. годину је за 12% већа у односу на 2020. годину због планираних мањих краткорочних обавеза.

Процењена вредност параметра **ликвидности** је у 2020. години већа за 14% у односу на 2019. годину, што је резултат веће обртне имовине у 2020. години. Планирана вредност параметра ликвидност у 2021. години је мања у односу на 2020. годину због повећања кредитне задужености предузећа.

% зараде у пословним приходима је у 2020. години већи за 6% у односу на 2019. годину, а планирани % зараде у пословним приходима је у 2021. години је на нивоу процењене реализације у 2020. години.

2.4.2. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА И СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Корпоративно управљање подразумева заједничку и координирану сарадњу како унутрашњих ресурса кадрова (пословодсво и запослени радници), тако и именованих лица (надзорни одбор), при чему ће се заједничким активностима утицати на што квалитетније пословање предузећа.

Оквир корпоративног управљања заснива се на четири основне вредности: непристрасност, обавеза, транспарентност и одговорност. Одговорно понашање, заједно са делотворним управљањем ризицима и интерним контролама, може да препозна потенцијалне проблеме пре него што дође до озбиљније кризе, што ствара повољне услове за одржавање дугорочног развоја. Поштовање стандарда доброг корпоративног

управљања помаже у побољшавању процеса одлучивања, треба знатно да повећава ефикасност финансијских и пословних активности предузећа на свим нивоима. Квалитетно корпоративно управљање рационализује све пословне процесе предузећа, што доводи до успешнијег пословања и нижих трошкова, што заузврат, доприноси расту продаје и добити уз истовремено смањење трошкова и обавеза.

У току 2020. године Предузеће је водило рачуна о стварању квалитетније логистичке подршке за успешну реализацију поверених послова. Такође, приступило се улагању у побољшање услова за рад запослених ради подизања квалитета извршавања услуга из делокруга рада предузећа .

Унапређење процеса пословања могуће је уколико димничарске услуге учинимо квалитетнијим за кориснике, како би се приходи повећали у односу на очекивани обим. Потребно је сагледати трошковну страну, те уколико је могуће, кориговати трошкове на које је могуће утицати, а који чине високо учешће у укупним расходима (гориво, резервни делови и сл.).

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021 ГОДИНУ

3.1. ЦИЉЕВИ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2021. ГОДИНУ

Стратешки циљеви Предузећа су:

- Усаглашеност са политикама, плановима, процедурама, законима и регулативом – праћење и примена законске регулативе из области обављања делатности, доношење и примена интерних аката, којим се ближе уређују поједини процеси пословања;

- Економичност – пружање услуга одговарајућег квалитета, уз најниже трошкове;

- Ефикасност - остваривање максималних резултата;

-Ефективност - степен до кога се резултати подударају са циљевима, односно са планираним ефектима својих активности;

- Поузданост и исправност информација - приступ поузданим и битним финансијским и нефинансијским информацијама, као и благовремено објављивање истих кроз извештаје упућене интерним и екстерним странама.

- Заштита имовине од штета, злоупотреба и оштећења услед расипања, лоше употребе, грешака, проневера и неправилности.

Основни циљ пословања ЈКП „Димничар“ Суботица је да своје активности спроводи у складу са законским прописима и одлукама Оснивача, да корисницима услуга пружи највиши квалитет услуга кроз ефикасно и безбедно одржавање димњака на територији Града Суботице.

Општи циљеви Предузећа су:

- Смањити број рекламација и жалби корисника услуга,
- Повећати ниво задовољства корисника услуга,
- Снизити трошкове пословања,
- Повећати компетентност и свест запослених,
- Унапређење односа са корисницима услуга,
- Смањити утицај на аспекте животне средине и
- Елиминисати повреде на раду.

ЈКП „Димничар“ Суботица послује као јавно комунално предузеће за обављање основних димничарских услуга, а други део својих активности везује за део послова који се односи на чишћење кухињских напа и вентилационих канала, а такође и сервис горионика, који има значајан потенцијал и простор за унапређење и чему ће се тежити у 2021. години.

Одржавање хигијене уређаја за припрему хране већег обима које врше ресторани, пицерије, кафане, хамбургерије, пекаре и слично, обавеза је свих власника ових објеката, на чему ће наше предузеће инсистирати и још више интензивирати ове послове током 2021. године.

Да би се одржао континуитет у приливу средстава из овог дела делатности, дугорочно обезбедио посао и увећали приходи, са свим корисницима се потписују уговори о пружању услуга чишћења и одржавања кухињских напа и вентилационих канала. Сагледавају се и могућности за проширење територије на којој се активности врше. Ово изискује већа издвајања за набавку материјално-техничких средстава, како би се смањило време самог обављања посла, а самим тим повећала конкурентност. Већи део сервисних делатности наше предузеће обавља на територији града Суботице и приградских насеља, а мањи део се обавља ван овог реона (Апатин, Бачка Топола, Хоргош, Кањижа, Нови Кнежевац, Сента итд). Циљ је да се у току 2021. године на овим теренима ван града Суботице прошири и увећа обим ове делатности предузећа.

3.2. РИЗИЦИ

Утврђени ризик се описује као догађај са потенцијалном последицом. Предузеће се у свом пословању суочава са низом ризика чији извори могу бити екстерни и интерни, а које је неопходно проценити. Предуслов за процену ризика јесте утврђивање циљева који су повезани на различитим нивоима и интерно су доследни. Процена ризика представља идентификовање и анализу релевантних ризика у вези са остваривањем циљева, формирајући основу за утврђивање начина на који се ризици могу решавати. Будући да се економски, индустријски, законски и пословни услови непрестано мењају, неопходни су механизми за идентификовање и решавање ризика везаних за такве промене.

Врсте ризика са којима се суочавамо:

- Нереализовање усвојених планова,
- Смањење наплате потраживања од корисника услуга,
- Ризик ликвидности – уколико предузеће није у могућности да наплати своја потраживања, то може довести до смањења финансијске способности предузећа да редовно измирује своје обавезе и
- Оперативни ризик – ризик стварања потенцијалних губитака вредности због лоше организације, односно недостатка контроле.

Ризик се може јавити у различитим облицима, ризик везан за услуге које пружамо, ризик из области заштите на раду, финансијски ризик, ризик везан за репутацију, и они значајно могу да утичу на успешност рада предузећа.

Један од ризика је и наплата потраживања за извршене услуге. Предузеће у свом пословању тежи да наплати своја потраживања у што већем проценту и то на начин што служба задужена за наплату, континуирано шаље опомене онима који не измирују своје обавезе.

Управљање ризицима је кључни управљачки алат који руководство предузећа користи да би се кроз ефикасно управљање остварили дефинисани циљеви предузећа. Руководство предузећа управља ризицима који могу негативно да утичу на спровођење пословних активности и предузима мере које ће ублажити ризике до прихватљивог нивоа за предузеће.

Управљање ризицима спроводи се кроз идентификацију, процену, рангирање и третирање ризика. У складу са чланом 81. Закона о буџетском систему и Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору предузеће је у поступку успостављања система финансијског управљања и конроле у оквиру кога ће бити дефинисан Регистар ризика и усвојена Стратегија управљања ризицима.

3.3. АКТИВНОСТИ КОЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ПЛАНИРА ДА СПРОВЕДЕ У ЦИЉУ УНАПРЕЂЕЊА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Корпоративно управљање односи се на структуре и процесе везане за доношење одлука, одговорност, контролу и понашање на вишим нивоима организације. У том смислу предузеће ће у 2021. години:

- Успоставити систем финансијског управљања и контроле,
- Обезбедити праћење и унапређење система финансијског управљања и контроле,
- Мотивисати руководиоце на свим нивоима да подстичу окружење које промовише контролу, да идентификује ризике и осмисле и спроводе контролне процесе, и
- Тежити да унапреди однос са корисницима ради побољшања квалитета услуга правовременим објављивањем неопходних информација на сајту предузећа и средствима јавног информисања.

У 2021. години ће се наставити са увођењем добрих правила корпоративног управљања у Предузећу, у циљу постизања повољније економске позиције и економског развоја кроз:

- Побољшање пословних резултата Предузећа и оперативне ефикасности;
- Смањивање трошкова Предузећа;
- Подизање вредности имовине и
- Остваривање боље репутације Предузећа.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2021. ГОДИНУ

4.1. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2021. ГОДИНУ

Прилог 3.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2021.	План 30.06.2021.	План 30.09.2021.	План 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	**0001**				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	**0002**	**13.950**	**13.909**	**13.908**	**13.887**
1	**I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)**	**0003**	**30**	**29**	**28**	**27**
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	30	29	28	27
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
2	**II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)**	**0010**	**13.920**	**13.880**	**13.880**	**13.860**
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	12.070	12.030	11.990	11.950
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	1.850	1.850	1.890	1.910
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				

025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
3	**III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)**	**0019**				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	**IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)**	**0024**				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
5	**V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)**	**0034**				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о	0038				

	финансијском лизингу					
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	**0042**				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	**0043**	**15.586**	**16.156**	**16.683**	**16.286**
Класа 1	**I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)**	**0044**	**480**	**550**	**480**	**480**
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	450	520	450	450
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	30	30	30	30
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	**0051**	**1.000**	**1.000**	**900**	**900**
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054	1.000	1.000	900	900
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056				
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	**III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА**	**0059**				
22	**IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**	**0060**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**
236	**V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	**0061**				
23 осим 236 и 237	**VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)**	**0062**				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063				

231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	**VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**	**0068**	**1.500**	**2.000**	**2.697**	**2.300**
27	**VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**	**0069**	**6**	**6**	**6**	**6**
28 осим 288	**IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**	**0070**	**100**	**100**	**100**	**100**
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	**0071**	**29.536**	**30.065**	**30.591**	**30.173**
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	**0072**				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	**0401**	**21.035**	**21.145**	**21.191**	**21.132**
30	**I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)**	**0402**	**2,966**	**2,966**	**2,966**	**2,966**
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	2,966	2,966	2,966	2,966
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	**II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	**0411**				
047 и 237	**III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ**	**0412**				
32	**IV. РЕЗЕРВЕ**	**0413**	**322**	**322**	**322**	**322**
330	**V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ**	**0414**	**12,129**	**12,129**	**12,129**	**12,129**
33 осим 330	**VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ**	**0415**				

	КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)					
33 осим 330	**VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)**	**0416**				
34	**VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)**	**0417**	**5.618**	**5.728**	**5.774**	**5.715**
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.500	5.500	5.500	5.500
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	118	228	274	215
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	**0420**				
35	**X. ГУБИТАК (0422 + 0423)**	**0421**				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	**0424**				
40	**X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)**	**0425**				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	**II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)**	**0432**				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у	0436				

	периоду дужем од годину дана					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	**0441**				
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	**0442**	**8.501**	**8.920**	**9.400**	**9.041**
42	**I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)**	**0443**	**3.801**	**3.500**	**3.000**	**3.341**
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	3.801	3.500	3.000	3.341
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	**II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ**	**0450**				
43 осим 430	**III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)**	**0451**	**1.300**	**1.500**	**2.200**	**1.500**
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	1.300	1.500	2.200	1.500
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	**IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**	**0459**	**1.700**	**1.720**	**1.900**	**1.900**
47	**V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА**	**0460**	**1.500**	**2.000**	**2.100**	**2.100**

	ДОДАТУ ВРЕДНОСТ					
48	**VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**	**0461**	**200**	**200**	**200**	**200**
49 осим 498	**VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**	**0462**				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	**0463**				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	**0464**	**29.536**	**30.065**	**30.591**	**30.173**
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	**0465**				

Биланс стања је табеларни приказ средстава и извора средстава предузећа на одређени дан.

Основне позиције биланса стања су: - имовина, - обавезе и - капитал.

АКТИВА је вредносни приказ средстава по намени и за 2021. годину планира се у износу од 30.173 хиљаде динара.

Активу чине:
а) стална имовина која учествује са 46%
б) обртна имовина која учествује са 54%
ц) одложена пореска средства.

Стална имовина је планирана у износу од 13.887 хиљада динара.

ПАСИВА исказује власништво над имовином.

Пасиву чине:
а) капитал и
б) обавезе.

Прилог 3а

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2021. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	**1001**	**11.500**	**23.795**	**35.822**	**47.850**
60	**I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)**	**1002**	**11.500**	**23.795**	**35.822**	**47.850**
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006				
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	11.500	23.795	35.822	47.850
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				
61	**II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)**	**1009**				
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010				
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				

613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014				
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
64	**III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.**	**1016**				
65	**IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**	1017				
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	**Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0**	**1018**	11.350	23.252	34.851	46.458
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019				
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020				
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021				
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022				
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	430	860	1.290	1.710
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	480	960	1.440	1.920
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8.300	17.137	25.706	34.273
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	460	920	1.380	1.832
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	110	225	335	450
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	1.570	3.150	4.700	6.273
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	**1030**	150	543	971	1.392
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	**1031**				
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	**1032**				
66, осим 662, 663 и 664	**I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)**	**1033**				
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034				
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				

669	4. Остали финансијски приходи	1037				
662	**II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)**	**1038**				
663 и 664	**III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1039**				
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	**1040**	32	65	97	130
56, осим 562, 563 и 564	**I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)**	**1041**	7	15	22	30
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	7	15	22	30
562	**II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1046**	25	50	75	100
563 и 564	**III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)**	**1047**				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	**1048**				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	**1049**	32	65	97	130
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050				
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		250	600	1.047
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	**1052**				
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	**1053**				
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	118	228	274	215

	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055				
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057				
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	**1058**	118	228	274	215
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	**1059**				
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060				
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	**1064**	118	228	274	215
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	**1065**				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071				

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

За 2021. годину предузеће планира укупне приходе у износу 47.850 хиљада динара.

За 2021. годину предузеће планира укупне расходе у износу 47.635 хиљада динара.

Пословне расходе чине:
- трошкови материјала у износу од 1.710 хиљада динара,
- трошкови горива и енергије у износу од 1.920 хиљада динара,
- трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у износу од 34.273 хиљада динара,
- трошкови производних услуга у износу од 1.832 хиљада динара,
- трошкови амортизације у износу од 450 хиљада динара и
- нематеријални трошкови у износу од 6.273 хиљада динара.

Финансијски расходи су планирани у изосу од 130 хиљада динара и чине их расходи по основу камата.

За 2021. годину планира се да Предузеће оствари добитак у износу од 215 хиљада динара.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

На основу „Закона о рачуноводству“ „Службени гласник РС” број 73/2019, а у складу са одредбом чл.6. Закона, ЈКП „Димничар“ се разврстава као микро правно лице и нема обавезу израде Извештаја о токовима готовине.

4.2. СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА – 2020. И ПЛАН ЗА 2021. ГОДИНУ

4.2.1. ПРИХОДИ УКУПНО – ПЛАН 2020., РЕАЛИЗАЦИЈА 2020. И ПЛАН ЗА 2021. ГОДИНУ

Табела бр. 2

Р. бр	Врста прихода –услуге	План 2020	Процена 2020	План 2021	Индекс 4/3	Индекс 5/4	Индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Услуга контроле и чишћења димоводних и канала свих врста трошила (чврсто гориво, гас)	42,732,000	43,200,000	54,420,000	101	126	127
2.	Услуге сервисирања	3,500,000	3,200,000	3,000,000	91	94	86
3.	Субвенције из буџета	5,000,000	4,999,318	-	-	-	-
	С в е г а:	51,232,000	51,399,318	57,420,000	100	112	112

Планирани укупан приход за 2021. годину је већи у односу на процењени приход у 2020. години за 12%, јер је предузећу одобрено повећање цена услуга у 2021. години.

Табела бр3.

Позиције Биланса успеха	План 2020	Процена 2020	План 2021	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
1	2	3	4	5	6	7
Укупан приход	51,232,000	51,399,318	57,420,000	100	112	112
Порез на додату вредност	8,538,000	8,566,553	9,570,000	100	112	112
Укупан приход (без ПДВ)	42,694,000	42,832,765	47,850,000	100	112	112
Укупни расходи	42,551,000	42,682,765	47,635,000	100	112	112
Добит	143,000	150.000	215.000	100	143	150
Губитак	-	-	-	-	-	-

Предузеће планира у 2021. години да оствари добитак у износу од 215.000 динара.

4.2.2. РАСХОДИ– ПЛАН 2020., РЕАЛИЗАЦИЈА 2020. И ПЛАН ЗА 2021.ГОДИНУ

Расходи

Табела бр.4
(у динарима)

Број конта	Врста расхода	План 2020	Процена 2020	План 2021	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
	1	2	3	4	5	6	7
512	**Трошкови осталог материјала**	**1,440,000**	**1,440,000**	**1,710,000**	**100**	**119**	**119**
5120	Трошкови матер. за одрж. хигијене	100,000	100,000	100,000	100	100	100
51201	Трош. режијског матер.- сервис и уградња	390,000	390,000	500,000	100	128	128
5121	Трошкови канцеларијског матер.	210,000	210,000	210,000	100	100	100
51208	Трошкови опреме заштите на раду	350,000	350,000	400,000	100	114	114
5129	Други трошкови материјала	390,000	390,000	500,000	100	128	128
513	**Трошкови горива и енергије**	**1,910,000**	**1,910,000**	**1,920,000**	**100**	**101**	**101**
5130	Трошкови електричне енергије	400,000	400,000	400,000	100	100	100
5132	Трошкови топлотне енергије	150,000	150,000	150,000	100	100	100
5133	Трошкови горива за возила	1,300,000	1,300,000	1,300,000	100	100	100
5134	Трошкови горива - пропан бутан	60,000	60,000	70,000	100	117	117
520	**Бруто зарада (нето зарада и порези и доприноси из зарада запослених)**	**21,924,000**	**21,120,337**	**23,457,400**	**96**	**111**	**107**
521	**Доприноси на терет послодавца**	**4,036,000**	**3,840,849**	**4,318,600**	**95**	**112**	**107**
524	**Привремено повремени послови**	**550,000**	**550,000**	**550,000**	**100**	**100**	**100**
526	**Накнаде Управ. и Надзор. одбору**	**1,236,000**	**1,236,000**	**1,236,000**	**100**	**100**	**100**
529	**Остали лични расходи и накнаде**	**4,141,000**	**3,714,032**	**4,711,000**	**90**	**127**	**114**
52930	Дневнице на службеном путу	200,000	200,000	200,000	100	100	100

52950	Накнада трошкова на службеном путу	183,000	170,000	183,000	93	108	100
52960	Трошкови превоза на радно место	1,400,000	1,380,000	1,600,000	99	116	114
52990	Трошкови јубиларних награда	700,000	450,000	820,000	64	182	117
52992	Остали лични расходи	100,000	100,000	100,000	100	100	100
52993	Солидарна помоћ	100,000	40,000	100,000	40	250	100
52993	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1,208,000	1,208,000	1,208,000	100	100	100
52994	Отпремнина	250,000	166,032	500,000	66	301	200
52994	Отпремнина - рационализација						
531	**Трошкови транспортних услуга**	**850,000**	**850,000**	**850,000**	**100**	**100**	**100**
53100	Трошкови доставе пошиљки	50,000	50,000	50,000	100	100	100
53130	Трошкови ПТТ услуга у земљи	800,000	800,000	800,000	100	100	100
532	**Трошкови услуга одржавања**	**400,000**	**600,000**	**600,000**	**150**	**100**	**150**
53201	Трошкови услуж. одрж. основних сред.	400,000	600,000	600,000	150	100	150
533	**Трошкови закупнина**	**50,000**	**50,000**	**65,000**	**100**	**100**	**130**
5331	Трошкови закупа пословног простора	50,000	50,000	65,000	100	100	130
535	**Трошкови рекламе и пропаганде**	**29,000**	**29,000**	**29,000**	**100**	**100**	**100**
53500	Трошк. рекламе и пропаганде	29,000	29,000	29,000	100	100	100
539	**Трошкови осталих услуга**	**254,000**	**254,000**	**288,000**	**100**	**113**	**113**
53900	Трошкови заштите на раду	146,000	146,000	146,000	100	100	100
	Трошкови комуналних услуга	108,000	108,000	142,000	100	131	131
540	**Трошкови амортизације**	**350,000**	**420,000**	**450,000**	**120**	**107**	**129**
550	**Трошкови непроизводних услуга**	**2,147,000**	**2,127,000**	**2,197,000**	**99**	**103**	**102**
55000	Трошкови здравствених услуга	20,000	/	20,000			100

55010	Трошикови адвокатских услуга	350,000	350,000	350,000	100	100	100
55020	Трошкови услуга чишћења	100,000	100,000	100,000	100	100	100
55030	Трошкови ревизије	97,000	97,000	97,000	100	100	100
55040	Трошк.интелектуалних услуга и саветов.	1,380,000	1,380,000	1,380,000	100	100	100
55090	Трошк.других непроизвод.услуга	200,000	200,000	250,000	100	125	125
551	**Трошкови репрезентације**	**160,000**	**160,000**	**160,000**	**100**	**100**	**100**
552	**Трошкови осигурања**	**280,000**	**280,000**	**280,000**	**100**	**100**	**100**
553	**Трошкови платног промета**	**135,000**	**135,000**	**135,000**	**100**	**100**	**100**
554	**Трошкови чланарина**	**10,000**	**10,000**	**10,000**	**100**	**100**	**100**
555	**Трошкови пореза на имовину и накнада**	**170,000**	**142,000**	**170,000**	**84**	**120**	**100**
55500	Трошкови пореза на имовину	140,000	140,000	140,000	100	100	100
55590	Други трошкови - таксе	30,000	2,000	30,000	7	1,500	100
559	**Остали нематеријални трошкови**	**2,379,000**	**2,521,000**	**3,321,000**	**106**	**132**	**140**
55900	Судски трошкови	/					
55990	Други немат.тр.-обједињена наплата	2,358,000	2,500,000	3,300,000	106	132	140
55994	Остали непом.трошкови - спорт	21,000	21,000	21,000	100	100	100
562	**Расходи камата**	**70,000**	**70,000**	**100,000**	**100**	**143**	**143**
56201	Расходи камата	70,000	70,000	100,000	100	143	143
563	Негативне курсне разлике	/					
569	**Остали финансијски расходи**	**30,000**	**10,000**	**30,000**	**33**	**300**	**100**
56990	Други финансијски расходи	30,000	10,000	30,000	33	300	100
570	**Губици по основу расхода осн.ср.**						
574	**Мањкови**						
57410	Мањкови материјала						
576	**Отпис других обртних средстава**						

57600	Отпис других обртних средстава						
583	**Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха**		**1,214,000**	**1,047,000**		**86**	
585	**Обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана**						
589	**Остали непоменути расходи**						
58901	Остали непланирани ванредни расходи						
58991	Други расходи из посл.-бенефицирани стаж						
	УКУПНО:	**42,551,000**	**42,683,218**	**47,635,000**	**100**	**109**	**109**

Трошкови материјала

-Планирано је да ће у 2021. години реализација трошкова материјала бити већа за 19% у односу на процењену реализацију 2020. године. 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. Поред ових, у трошкове материјала спадају трошкови ХТЗ опреме која је уређена законском регулативом и неопходна у обављању делатности. За несметано функционисање Предузећа, неопходан је канцеларијски материјал као и средства за одржавање хигијене која, такође, спадају у трошкове материјала.

Трошкови горива и енергије

-Планирано је да ће у 2021. години укупни трошкови енергије бити у оквиру процењене реализације за 2020. годину. У оквиру ових трошкова егзистирају трошкови електричне енергије, трошкови набавке огревног дрвета неопходног за грејање у зимском периоду, трошкови горива за возила и трошкови пропан бутана који се користи за обављање основне делатности при паљењу димњака услед

накупљања смоле на зидовима димњака. За 17% су повећани трошкови пропан бутана јер је повећан обим услуга из домена вађења и спаљивањања чађи у димоводним објектима.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи запослених се исплаћују према утврђеним елементима из колективних уговора и уговора о раду закљученим између запослених и послодавца.

Елементи зарада као што су топли оброк, регерес, минули рад ... се планирају у складу са Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Сл. гласник РС", бр 2/2015, 36/2017) и Анексима истог и Колективним уговором ЈКП „Димничар" број 285/16 од 18.05.2016. године.
Такође, предузеће је планирало зараде на основу Одлуке о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2021. године („Сл. гласник РС", бр 116/2020) по којој је минимална цена рада, без пореза и доприноса за обавезно социјално осигурање, за период јануар-децембар 2021. године износи 183,90 динара по радном часу.
Наведени трошкови поред зараде запослених обухватају и трошкове привремено – повремених - помоћних послова са ангажованим лицима преко омладинске задруге или директно уговором, награде запосленима за године јубилеја рада у предузећу, отпремнине запосленима, накнаде за долазак и одлазак запосленима са посла, дневнице за службена путовања, као и трошкови смештаја на службеном путу и др.
Исплата јубиларних награда планира се извршити у току 2021.године. Биће извршена исплата за 6 запослених којима није исплаћен део јубиларних награда у 2020. години. Један запослени је остварио право на јубиларну награду на основу 10 година стажа проведених у предузећу, четири запослена су остварила право на јубиларну награду на основу 20 година стажа проведених у предузећу и један запослени је остварио право на јубиларну награду на основу 30 година стажа проведених у предузећу. Основицу за обрачун представља просечна зарада остварена у РС према последњем објављеном податку у моменту исплате, и то за 10 година стажа проведених у предузећу једна, за 20 година стажа две, а за 30 година стажа три просечне зараде остварене у РС.
Трошкови превоза запослених на посао и са посла су планирани у износу од 1.600.000 динара, они су увећани за 200.000 динара у односу на планиране у 2020. години, због обрачуна пореза јер се трошкови за долазак и одлазак са посла не документују и промене пребивалишта за троје запослених.
Планирано је да се за двоје запослених исплати отпремнина због одласка у пензију.
Остали лични расходи и накнаде су на нивоу 2020. године.

Трошкови транспортних услуга
-Трошкови транспортних услуга су планирани у истом обиму у односу на процењене трошкове за 2020. годину. То су трошкови који се односе на ПТТ услуге и трошкове доставе опомена.

Трошкови услуга одржавања
-Трошкови услуга одржавања су планирни на вишем нивоу у односу на план за 2020. годину и на истом нивоу у односу на процењену реализацију за 2020. годину. Ово су трошкови који се односе на одржавање возног парка који је стар преко 20 година и који су енормно порасли ступањем на снагу новог Правилника о регистрацији моторних и прикључних возила чиме су услови за пролазак возила на техничком прегледу знатно пооштрени.

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 које су планирани на вишем нивоу у односу на процењену реализацију у 2020. години и веће су за 31%, а резултат су најављених поскупљења комуналних услуга за 2021. годину.

Трошкови амортизације
Трошкови амортизације су планирани за 7% више у односу на ниво процењене реализације за 2020. годину, односно за 30.000 динара више у номиналном износу.

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 превођења и сл.). Ови трошкови су планирани на нивоу за 3% већем од процењене реализације за 2020. годину. Планирано је повећање у номиналном износу за 50.000 динара, за услуге од стране трећих лица које користимо приликом обављања сервисних делтности а односе се највише на изнајмљивање скела.

Трошкови репрезентације су палнирани на нивоу за 2020. годину.

Трошкови осигурања су планира на нивоу као за 2020. годину.

Трошкови платног промета су планирани на нивоу као за 2020. годину

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 2021. години планиран исти износ за ову врсту трошкова.

Остали нематеријални трошкови обухватају трошкове обједињене наплате и трошкове намењене спортским активностима. Ови трошкови су планирани за 32% више у односу на процењену реализацију у 2020. години, а резултат су повећања цена услуга нашег Предузећа, а који зависе од степена наплате потраживања од грађана за димничарске услуге.

Трошкови камата су највећим делом проистекли из овердрафт кредита које је предузеће било принуђено да реализује да би несметано функционисало и које планира да користи и у 2021. години а већи су у номиналном износу за 30.000 динара, јер Предузеће планира да за милион динара повећа овердрафт кредит у 2021. години.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха
У структури ових расхода највеће учешће бележе расходи по основу обезвређења потраживања. Предузеће ће и у наредном периоду настојати да поспеши наплату својих услуга и смањи износ исправке потраживања. Обрачунавање затезне камате на потраживања која нису у року измирена, представља додатни механизам, који ће помоћи у наплати ових потраживања.

4.3.ЦЕНЕ

Цене обавезних димничарских услуга се формирају у складу са Законом о комуналним делатностима.

Оснивач даје сагласност на ценовник који доноси Надзорни одбор предузећа за следеће категорије обавезних димничарских услуга:

- Накнада за контролу и чишћење димоводних канала стамбених објеката индивидуалног и колективног становања без обзира на гориво које се користи за одвод продуката, сагоревања
- Спаљивање и вађење чађи из димоводних канала,
- Преглед новоизграђених и дограђених димоводних и ложишних објеката и уређаја,
- Мерење емисије димних гаасова и утврђивање степена корисности ложишних уређаја,
- Отказивање обавезних димничарских услуга.
  Што се тиче пратеће, сервисне димничарске делатности, цене се формирају према тржишним условима привређивања и формирају се тако да калкулативно покрију трошкове и да се наравно оствари профит.

Последња корекција цена димничарских услуга извршена је на основу Одлуке Надзорног одбора ЈКП „Димничар“ од 07.12.2020. године на коју је Градско веће Града Суботице дало сагласност дана 29. децембра 2020. године, а утврђено је да ће се цене примењивати од 01. фебруара 2020. године.

Табела бр.5

I. Накнаде за димничарске услуге за физичка лица

Р.бр.	Врста услуге	Јединица мере	Цена
1.	Чишћење и контрола димоводних и ложишних објеката и уређаја		
1.1.	Чишћење и контрола димоводних објеката (без обзира на гориво које се користи), у складу са чланом 6. Одлуке	по домаћинству/годишње	1.754,00
1.2.	Чишћење и контрола димоводног објекта (димњака) по посебном захтеву, ван подручја насељеног места Суботица, односно код корисника који нису у систему обједињене наплате накнаде за комуналне услуге	по поднетом захтеву, односно по домаћинству	1.754,00
1.3.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	по ложишном објекту или уређају	2.105,00
2.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	по димоводном каналу	1.911,00
3.	Преглед техничке исправности новоизграђених и дограђених димоводних објеката		
3.1.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	по димоводном каналу	2.105,00

3.2.	Преглед дограђеног димоводног објекта (димњака)	по димоводном каналу	1.140,00
4.	Мерење емисије димних гасова и утврђивање степена корисности ложишних уређаја код корисника који се греју на гас	по домаћинству/годишње	1.754,00
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	по поднетом захтеву	1.149,00
6.	Излазак на интервенцију по посебном позиву за услуге под тачкама 1.3., 2., 3.1. и 3.2.	по поднетом захтеву	568,00

Напомена:
Накнада за комуналну услугу под тачком 1.1. и тачком 4. плаћа се за услугу извршену у складу са чланом 6. став 1. тачка 1. и 3. Одлуке о обављању димничарских услуга („Службени лист Града Суботице“, бр. 14/18 и 35/19), у склопу обједињене наплате накнаде за комуналне услуге, у месечним износима.

II. Накнаде за димничарске услуге за правна лица

Р.бр.	Врста услуге	Јединица мере	Цена
1.	Чишћење и контрола димоводних и ложишних објеката и уређаја		
1.1.	Чишћење и контрола димоводних објеката (без обзира на гориво које се користи)	по димоводном каналу	3.245,00
1.2.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	по ложишном објекту или уређају	2.105,00
1.3.	Преглед димњака ложишних објеката који припадају инсталацијама за масовно спремање хране	по димњаку	1.368,00
1.4.	Контрола и чишћење вентилационих канала	по вентилационом каналу	3.245,00
2.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	по димоводном каналу	2.105,00
3.	Преглед техничке исправности новоизграђених и дограђених димоводних објеката		
3.1.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	по димоводном каналу	3.245,00
3.2.	Преглед дограђеног димоводног објекта (димњака)	по димоводном каналу	1.368,00
4.	Мерење емисије димних гасова и утврђивање степена корисности ложишних уређаја код корисника који се греју на гас	по ложишном уређају	3.245,00
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	по поднетом захтеву	1.149,00
6.	Излазак на интервенцију по посебном позиву за услуге под тачкама 1.2., 1.4., 2., 3.1. и 3.2.	по поднетом захтеву	568,00

4.4 .СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Прилог 4.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2020. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	5.000	4.999	4.999	1	/
Остали приходи из буџета*	/	/	/	/	/
УКУПНО	5.000	4.999	4.999	1	/

у динарима

План за период 01.01-31.12.2021. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурсу и сл).

Предузеће у 2021. години не планира субвенције ни остале приходе из буџета.

Прилог 5.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2020.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2020.	План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	15.403.200	15.298.300	4.215.000	8.464.000	12.742.000	17.012.800
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	21.924.000	21.120.337	5.808.000	11.666.800	17.567.800	23.457.600
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	25.960.000	24.961.186	6.877.000	13.814.000	20.891,000	27.776.200
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	26	26	26	26	26	26
4.1.	- на неодређено време	25	25	25	25	25	25
4.2.	- на одређено време	1	1	1	1	1	1
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	550.000	550.000	137.500	275.000	412.500	550.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1	1	1	1	1	1
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.236.000	1.236.000	309.000	618.000	927.000	1.236.000

16	Број чланова надзорног одбора*	3	3				
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.400.000	1.380.000	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000
20	Дневнице на службеном путу	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	183.000	170.000	50.000	100.000	150.000	183.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	250.000	166.032	500.000	500.000	500.000	500.000
23	Број прималаца отпремнине	1	1	2	2	2	2
24	Јубиларне награде	700.000	450.000	205.000	410.000	615.000	820.000
25	Број прималаца јубиларних награда	15	10	6	6	6	6
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	100.000	40.000				100.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	100.000	100.000				100.000
30	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1.208.000	1.208.000				1.208.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

4.5.ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених обухватају комплетна лична примања, односно зараде, ангажовање по уговорима и остала лична примања, као и накнаде запосленим и незапосленим лицима.

Средства за зараде су планирана на основу планираног броја запослених, годишњег фонда часова рада, коефицијента радног места запослених који су утврђени уговорима о раду и вредности радног часа.

Поред основне зараде, у зараду су укључене и друге накнаде као што су накнада за исхрану у току рада, регрес за годишњи одмор, увећање за године проведене на раду - минули рад, накнаде за коришћење годишњег одмора, обрачун накнаде за дане државног празника, обрачуна бенефицираног стажа и слично.

За 13 запослених који имају коефицијенте од 1,9 до 2,2 зарада ће бити повећана до нивоа минималне зараде, како би се применила Одлука о висини минималне цене рада за период јануар - децембар 2021. године. Минимална цена по радном час у 2021. години је повећана и износи 183,93 динара (за 2020. годину је износила 172,54 динара).

Анексом III Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије од 11. децембра 2019. године, утврђено је запослени има право на регрес за коришћење годишњег одмора, са припадајућим порезима и доприносима, годишње у висини од најмање 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, за претходну годину. Годишњи износ регреса, утврђен на претходно поменут начин увећава се још за фиксни износ од 33.000 динара, без пореза и доприноса.

У ЈКП „Димничар" на крају 2021. године број запослених је исти као и на крају 2020. године. Према томе у 2021.години број запослених ће бити 26.

Недостајућа радна снага ангажује се преко уговора о привремено – повременим пословима. Трошкови накнаде за лице ангажована по уговору о привремено повременим пословима су планирани у складу са законским ограничењима у износу и броју извршилаца и планирана су на нивоу од 550.000 динара на годишњем нивоу.

Средства планирана за исплату накнада председнику и члановима Надзорног одбора за 2021. годину износе 1.236.000 динара.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла су планирани у износу од 1.600.000 динара, они су увећани за 200.000 динара у односу на планиране у 2020. години, због обрачуна пореза јер се трошкови за долазак и одлазак са посла не документују и промене пребивалишта за троје запослених.

Трошкови за службена путовања, трошкови дневница и накнада трошкова на службеном путу планирани су у укупном износу као и претходне године.

У 2021. години су планирана средства за исплату отпремнина запослених који остварују услове за одлазак у пензију. Услов за пензију испуњава двоје запослених. Планирани трошкови по основу отпремнина за одлазак у пензију су планирани у износу од 500.000 динара.

Исплата јубиларних награда планира се извршити у току 2021. године. Биће извршена исплата за 6 запослених којима није исплаћен део јубиларних награда у 2020. години. Основицу за обрачун представља просечна зарада остварена у РС према последњем објављеном податку у моменту исплате, и то за 10 година стажа проведених у предузећу једна, за 20 година стажа две, а за 30 година стажа три просечне зараде

остварене у РС. Један запослени је остварио право на јубиларну награду на основу 10 година стажа проведених у предузећу, четири запослена су остварила право на јубиларну награду на основу 20 година стажа проведених у предузећу и један запослени је остварио право на јубиларну награду на основу 30 година стажа проведених у предузећу.

Исплате помоћи радницима и породици радника планирани су у износу од 100.000 динара, односно на истом нивоу као и претходне године (исплате за трошкове погребних услуга, накнаде за рођење детета, помоћ за лечење и слично). Накнаде трошкова осталим физичким лицима планиране у износу од 100.000 динара, као и претходне године. Ови трошкови се односе на поклоне за божићне и новогодишње празнике деци запослених и ангажованих лица на привременим пословима.

Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, који је дана 18. децембра 2017. године закључио репрезентатитвни синдикат и Влада РС, и одлуком Министарства привреде од 30.10.2018. број:023-02-20161/2017-09, планирана су средства за исплату солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених, а која по запосленом на нивоу године износе 41.800 динара. У том смислу за ове потребе планирана су средства у висини од 1.208.000 динара.

5. ПЛАНИРАН НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

За 2020. годину се процењује остварење позитивног резултата пословања па ће расподела остварене добити бити извршена у складу са Одлуком о буџету Града Суботице за 2021. годину.

Процењује се да ће остварена нето добит за 2020. годину износити 150.000 динара, а расподела добити ће се извршити у одређеном проценту:

70 % остварене добити усмерава се оснивачу, а
30 % остварене добити остаје предузећу и користи се за инвестиције.

Реализација добити за 2014., 2015., 2016.,2017., 2018. и 2019. годину

Остварена нето добит за 2014. годину је била 65.000,00 динара
- оснивачу 50 %

Остварена нето добит за 2015. годину је била 83.598,00 динара
- Оснивачу 50 %

Остварена нето добит за 2016. годину је била 87.517,00 динара
- Оснивачу 70 %

Остварена нето добит за 2017. годину је била 85.684,00 динара
- Оснивачу 70 %

Остварена нето добит за 2018. годину је била 94.707,00 динара
- Оснивачу 70 %

Остварена нето добит за 2019. годину је била 30.521,00 динара
- Оснивачу 70%

Обзиром да је у номиналном износу остварена добит за сваку годину била изузетно мала, предузеће је након уплате дела добити у буџет Града, преостали износ користило за набавку опреме.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Прилог 6.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2020. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Извршни директор	1	1	1	1	
2	**Сектор димничрских послова**	1	1	1	1	
3	Руков.сектора димничарских послова					
4	Димничар контролор	1	1	1	1	
5	Димничар	1	1	1	1	
6	**Сектор сервисних послова**	11	11	11	11	
7	Руководилац сектора сервисних послова					
8	Димничар сервисер	1	1	1	1	
9	Димничар помоћник сервисера	1	1	1	1	
10	**Сектор општих и пратећих послова**	1	1	1	1	
11	Референт за финансијско књиговодствене послове и службеник за ЈН					
12	Организатор материјално финансијског пословања	1	1	1	1	
13	Референт за наплату потраж. и рекламације	1	1	1	1	
14	Контролор наплате потр- аживања и реф.за евиден. и послове гасних корис.	1	1	1	1	
15	Благајник за наплату по- траж.обједињ. наплате	1	1	1	1	
16	Референт опште службе и пословни секретар	1	1	1	1	
17	Референт за комерцијалне послове	1	1	1	1	
18	Администратор	1	1	1	1	
	УКУПНО:	25	1	1	1	

Прилог 7.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1	**ВСС**	6	6	3	3
2	**ВС**	2	2		
3	**ВКВ**	/	/		
4	**ССС**	7	7		
5	**КВ**	3	3		
6	**ПК**	2	2		
7	**НК**	6	6		
	УКУПНО	26	26	3	3

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1	**Мушки**	20	20	2	2
2	**Женски**	6	6	1	1
	УКУПНО	26	26	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	**До 30 година**	0	0
2	**30 до 40**	3	3
3	**40 до 50**	10	10
4	**50 до 60**	6	5
5	**Преко 60**	7	8
	УКУПНО	26	26
	Просечна старост	40	41.00

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	**До 5 година**	1	0
2	**5 до 10**	4	4
3	**10 до 15**	5	7
4	**15 до 20**	3	2
5	**20 до 25**	5	6
6	**25 до 30**	1	0
7	**30 до 35**	0	0
8	**Преко 35**	7	7
	УКУПНО	26	26

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА **Прилог 8**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2020. године	**26**
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.	
1	*одлазак у пензију*	2
2		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.	
1	*попуњавање упражњених места*	2
2		
	Стање на дан 31.03.2021. године	**26**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2021. године	**26**
	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	
1	*навести основ*	
2		
	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 30.09.2021. године	**26**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2021. године	**26**
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.	
1	*навести основ*	
2		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 30.06.2021. године	**26**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2021. године	**26**
	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	
1	*навести основ*	
2		
	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 31.12.2021. године	**26**

Програмом пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2021. годину планирани број запослених износи 25 и директор предузећа, као именовано лице на мандатни период. Број запослених је планиран у складу са Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе Града Суботице за 2017. годину, број I-00- 02-61/2017 од 16.11.2017. године. Након одласка у пензију запослених, планира се пријем лица у радни однос на одређено време. Слободна и упражњена радна места ће се попуњавати искључиво у складу са Законом о буџетском систему и Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

Законом о буџетском систему је предвиђено следеће од 1. јануара 2021. године:
Укупан број запослених на одређено време (изузев у својству приправника), лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге, као и посредством агенције за привремено запошљавање и лица ангажованих по другим основама, код корисника јавних средстава, не може бити већи од 10% укупног броја запослених на неодређено време, осим изузетно, уз сагласност тела Владе, на предлог надлежног органа, уз претходно прибављено мишљење Министарства.

Корисник јавних средстава који има мање од 50 запослених на неодређено време може да има највише до седам запослених, односно ангажованих лица у смислу претходно наведеног, што се директно односи на предузеће.

У складу са напред наведеним, Програмом пословања ЈКП „Димничар“ Суботица програмом пословања је и планиран број запоселних на одређено време и ангажованих лица.

Табела бр.6

МЕСЕЦ	УКУПНА МАСА ЗАРАДА		БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	
	програм пословања	реализација	планирани број	реализација
Јануар	1,820,000	1,771,321.42	26	26
Фебруар	1,814,200	1,712,669.45	26	26
Март	1,832,700	1,793,688.72	26	26
Април	1,827,000	1,650,119.28	26	26
Мај	1,820,000	1,793,806.30	26	26
Јун	1,830,000	1,793,094.76	26	26
Јул	1,831,000	1,797,809.83	26	26
Август	1,832,700	1,796,334.58	26	26
Септембар	1,833,700	1,792,357.78	26	26
Октобар	1,832,700	1,792,357.78	26	26
Новембар	1,820,000	1,792,357.78	26	26
Децембар	1,830,000	1,792,357.78	26	26
УКУПНО	**21,924,000**	**21,278,275.46**	**26**	**26**

Прилог 9.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2020. годину*- Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2020.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	26	1,771,321	68,128	25	1,612,607	64,504				1	158,715	158,715
II	26	1,712,669	65,872	25	1,553,862	62,154				1	158,808	158,808
III	26	1,793,689	68,988	25	1,635,215	65,409				1	158,474	158,474
IV	26	1,650,119	63,466	25	1,491,262	59,650				1	158,857	158,857
V	26	1,793,806	68,993	25	1,635,195	65,408				1	158,611	158,611
VI	26	1,793,095	68,965	25	1,634,707	65,388				1	158,388	158,388
VII	26	1,797,810	69,147	25	1,639,281	65,571				1	158,529	158,529
VIII	26	1,796,335	69,090	25	1,637,795	65,512				1	158,540	158,540
IX	26	1,792,358	68,937	25	1,633,792	65,352				1	158,566	158,566
X	26	1,792,358	68,937	25	1,633,792	65,352				1	158,566	158,566
XI	26	1,792,358	68,937	25	1,633,792	65,352				1	158,566	158,566
XII	26	1,792,358	68,937	25	1,633,792	65,352				1	158,566	158,566
УКУПНО	312	21,278,275	818,395	300	19,375,090	775,004				12	1,903,185	1,903,185
ПРОСЕК	26	1,773,190	68,200	25	1,614,591	64,584				1	158,599	158,599

* исплата са проценом до краја године

** старозапослени у 2020. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2019. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	26	1,924,800	74,031	25	1,764,332	70,573				1	160,468	160,468
II	26	1,885,200	72,508	25	1,725,232	69,009				1	159,968	159,968
III	26	1,998,000	76,846	25	1,836,782	73,471				1	161,218	161,218
IV	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
V	26	1,924,800	74,031	25	1,764,332	70,573				1	160,468	160,468
VI	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
VII	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
VIII	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
IX	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
X	26	1,924,800	74,031	25	1,764,332	70,573				1	160,468	160,468
XI	26	1,967,000	75,654	25	1,806,032	72,241				1	160,968	160,968
XII	26	1,998,000	76,846	25	1,836,782	73,471				1	161,218	161,218
УКУПНО	312	23,457,600	902,215	300	21,527,984	861,119				12	1,929,616	1,929,616
ПРОСЕК	26	1,954,800	75,185	25	1,793,999	71,760				1	160,801	160,801

*старозапослени у 2021. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2020. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	26	2,279,000	87,654	25	2,091,810	83,672				1	187,190	187,190
II	26	2,231,200	85,815	25	2,044,590	81,784				1	186,610	186,610
III	26	2,367,000	91,038	25	2,178,930	87,157				1	188,070	188,070
IV	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
V	26	2,279,000	87,654	25	2,091,810	83,672				1	187,190	187,190
VI	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
VII	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
VIII	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
IX	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
X	26	2,279,000	87,654	25	2,091,810	83,672				1	187,190	187,190
XI	26	2,329,000	89,577	25	2,141,220	85,649				1	187,780	187,780
XII	26	2,367,000	91,038	25	2,178,930	87,157				1	188,070	188,070
УКУПНО	312	27,776,200	1,068,315	300	25,525,200	1,021,008				12	2,251,000	2,251,000
ПРОСЕК	26	2,314,683	89,026	25	2,127,100	85,084				1	187,583	187,583

*старозапослени у 2021. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2020. године

Прилог 9а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2020. години		Планирана у 2021. години	
		Бруто 1	**Нето**	**Бруто 1**	**Нето**
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	43,487.93	32,115.04	57,006.00	41,791.00
	Највиша зарада	142,594.86	101,588.99	134,708.00	96,260.00
Пословодство	Најнижа зарада	158,528.86	112,758.72	159,968.00	113,968.00
	Највиша зарада	158,857.20	112,988.89	161,218.00	114,844.00

У оквиру исплаћених и планираних зарада приказана је укупна зарада која поред основне зараде садржи и остале елементе зараде по основу Закона о раду: регрес за коришћење годишњег одмора, накнаду за топли оброк и накнаду за минули рад.

Разлика између исплаћене зараде у 2020. години и планиране зараде у 2021. години је настала због повећања минимална цене рада, повећања накнаде за регрес и минулог рада. Висина регреса са припадајућим порезима и доприносима , је одређена у висини 1/12 месечно од 75 % пројектоване просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији за претходну годину (приликом исплате узима се у обзир последњи објављени податак републичког органа надлежог за статистику).

Прилог 10.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2020. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2021. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
II	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
III	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
IV	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
V	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VI	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VII	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VIII	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
IX	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
X	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
XI	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
XII	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
УКУПНО	780,000.00	300,000.00	240,000.00	24	780,000.00	300,000.00	240,000.00	24
ПРОСЕК	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2020. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2021. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
II	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
III	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
IV	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
V	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
VI	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
VII	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
VIII	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
IX	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
X	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
XI	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
XII	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2
УКУПНО	1,226,415.12	471,698.16	377,358.48	24	1,226,415.12	471,698.16	377,358.48	24
ПРОСЕК	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2	102,201.26	39,308.18	31,446.54	2

Накнаде председника и чланова Надзорног одбора утврђене су Решењем Скупштине Града Суботице, број: I-00-022-81/2014 од 20.02.2014. године. Програмом пословања за 2021. годину планирана је исплата накнада за три члана Надзорног одбора. Месечни износ накнаде председника Надзорног износи 25.000динара, док накнада чланова износи 20.000 динара. Накнаде су планиране у складу са одредбама Одлуке о критерјумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у Надзорним одборима јавих предузећа (Сл. гласник РС бр. 102/2016).

Предузеће није у обавези према Закону о привредним друштвима и Закону о јавним предузећима да формира Комисију за ревизију.

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 12

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригин. валута	Гаранц. државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2020.	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2020.	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Камат на стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2021. текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2021. текуће године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
Комерцијална банка	Овердрафт кредит	РСД	не	4.000.000	4.000.000	2020.	1 година	/	У складу са расположивим средствима	4% годишње		5.000.000		5.000.000	5.000.000
.....															
.пословна банка..... .	Револвинг кредит	рсд	не			2021.						5.000.000		5.000.000	5.000.000
.....															
.....															
Страни кредитор															
.....															
.....															
.....															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење	4.000.000														
од чега за ликвидност	**4.000.000**														
од чега за капиталне пројекте															

Предузеће ЈКП „Димничар“ је у току 2020. године склопило уговор са Комерцијалном банком о коришћењу овердрафт кредита, за потребе текуће ликвидности до 4.000.000 динара. До краја 2020. године за одржавање текуће ликвидности је повучено 4.000.000 динара.
Анализом задужености предузећа, уочава се да у структури пасиве биланса стања сопствени извори учествују са 70%, док туђи извори (краткорочни) учествују са 30%. Сопствене изворе чини сопствени капитал Предузећа, који представља уједно и гарантну супстанцу, јер штити повериоце од губитка позајмљеног капитала и обезбеђује сигурност у наплати потраживања.
Структура пословне пасиве са планираним стањем на дан 31.12.2021. године приказана је следећом табелом:

Табела бр.7

Р.бр	**Назив позиције**	**Износ /план 2021. године/**	**%**
1.	Сопствени капитал	21.132	70%
2.	Краткорочне обавезе	9.041	30%
3.	Пословна пасива	30.173	100%

Следећи показатељи дају информације до које мере је Предузеће финансирано из туђих извора и колико је способно да подмири своје дужничке обавезе:
Показатељ самосталности = сопствени капитал/укупни извори финансирања = 0,70
Показатељ задужености = туђи извори/укупни извори финансирања = 0,30
Показатељ сигурности = сопствени капитал/туђи извори = 2,34

Класично правило финансирања захтева да учешће сопственог и позајмљеног капитала буде једнако.
У току 2021. године планира се закључивање уговора са пословном банком ради одобравања револвинг кредита на 5.000.000 динара за текућу ликвидност .

Прилог 13.

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План 2020.	Реализација (процена) у 2020. години	План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
	Добра						
1.	Материјал за сервис и уградњу	390.000	390.000	100.000	190.000	350.000	500.000
2.	Други трошкови материјала	390.000	390.000	100.000	190.000	370.000	500.000
3.	Канцеларијски материјал	210.000	210.000	50.000	150.000	175.000	210.000
4.	Матер. за одржавање хигијене	100.000	100.000	30.000	50.000	75.000	100.000
5.	Електрична енергија	400.000	400.000	120.000	260.000	340.000	400.000
6.	Гориво	1.300.000	1.300.000	325.000	650.000	975.000	1.300.000
7.	Огревно дрво	150.000	150.000	20.000	20.000	80.000	150.000
8.	Опрема за заштиту на раду	350.000	350.000	150.000	280.000	320.000	400.000
9.	Пропан бутан	60.000	60.000	15.000	30.000	45.000	70.000
	Укупно добра:	**3.350.000**	**3.350.000**	**910.000**	**1.820.000**	**2.730.000**	**3.630.000**

	Услуге						
1	Трошкови доставе пошиљки	50.000	50.000	12.000	25.000	38.000	50.000
2	ПТТ услуге - телефон	800.000	800.000	200.000	400.000	600.000	800.000
3	Одржавање основних средстава	400.000	600.000	300.000	400.000	500.000	600.000
4	Закуп просторија	50.000	50.000	13.000	26.000	38.000	65.000
5	Услуге рекламе и пропаганде	29.000	29.000	15.000	15.000	15.000	29.000
6	Услуге заштите на раду	146.000	146.000	37.000	75.000	105.000	146.000
7	Здравствене услуге	20.000	0	0	0	0	20.000
8	Адвокатске услуге	350.000	350.000	87.000	174.000	261.000	350.000
9	Комуналне услуге	108.000	108.000	36.000	72.000	108.000	142.000
10	Услуге чишћења канцеларија	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
11	Интелектуралне услуге (књиговодствене услуге,одржавање софтвера, саветовања и сл.)	1.380.000	1.380.000	405.000	700.000	1.095.000	1.380.000
12	Аларм, обавештавање грађана, услуге планинара (висински радови) и сл.	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	250.000
13	Трошкови ревизије	97.000	97.000	0	40.000	40.000	97.000
14	Репрезентација	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
15	Осигурање	280.000	290.000	100.000	150.000	280.000	280.000
16	Платни промет		135.000	37.000	60.000	95.000	135.000

		135.000					
17	Трошкови наплате потраживања	2.358.000	2.358.000	825.000	1.650.000	2.475.000	3.300.000
18	Трошкови чланарина	10.000	10.000	3.000	5.000	8.000	10.000
Укупно услуге:		**6.673.000**	**6.863.000**	**2.260.000**	**4.072.000**	**6.028.000**	**7.914.000**
Радови							
1	-	-	-	-	-	-	-
Укупно радови:				-	-	-	-
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		**10.023.000**	**10.213.000**	**3.170.000**	**5.892.000**	**8.758.000**	**11.544.000**

Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова у 2021. години износе 12.144.000 динара, са следећом структуром:

- Добра: 3.630.000 динара
- Услуге: 7.914.000 динара
- Радови: нису планирани у 2021. години.

Планирана вредност добара на годишњем нивоу је за 8 % већа у односу на процењену реализацију у претходној години.

Повећање расхода у домену услуга је највећим делом генерисано повећањем расхода у домену трошкова наплате потраживања.

Набавку добара и услуга из сопствених средстава, Предузеће ће реализовати у складу са расположивим новчаним средствима, водећи рачуна о текућој ликвидности и солвентности.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА 2021. ГОДИНУ КОЈА УКЉУЧУЈУ И ПРЕНЕТЕ ОБАВЕЗЕ ПО УГОВОРИМА ИЗ 2020. ГОДИНЕ

Табела бр.8

	План за 2020.	Реализација 2020.	Пренос у 2021. по уговору из колоне2.	Плана за 2021. по кварталима			
				1.1.-31.3.	1.1.-30.6.	1.1.-30.9.	1.1.-31.12
	1	2	3	4	5	6	7
Добра							
Електрична енергија	400.000	303.282	189.380	120.000	260.000	340.000	400.000
Гориво	1.300.000	1.265.087	447.892	325.000	650.000	975.000	1.300.000
Радови	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Услуге	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Укупно	1.700.000	1.568.369	637.272	445.000	910.000	1.315.000	1.700.000

Предузеће је у 2020. години закључило уговор за две јавне набавке.
Уговор за набавку електричне енергије је закључен у мају 2020. године.Уговор за набавку горива, закључен је у априлу 2020. године.
Предузеће планира реализацију вредности добара у оквиру предвиђеног плана.
У 2021. години Предузеће планира јавне набавке добара у износу као и у 2020. години. Набавка електрична енергија за потпуно снабдевање неопходна је за несметано функционисање предузећа и планирана је у износу од 400.000 динара.
Набавка горива је планирана у износу од 1.300.000 динара за моторна возила која се користе за потребе обвљања послова у оквиру димничарске делатности.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

План и динамика инвестиционих улагања у 2021. години, односно за период 2021.-2023. године

Предузеће ЈКП „Димничар“ нема капиталних пројеката у плану за 2021. годину.

Предузеће нема започетих, односно планираних, а нереализованих инвестиција за претходне три године.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 15.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2020. година	Реализација (процена) 2020. година	План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
1.	**Спонзорство**	-	-				-
2.	**Донације**						
3.	**Хуманитарне активности**	-	-				-
4.	**Спортске активности**	21.000	21.000	10.000	10.000	10.000	21.000
5.	**Репрезентација**	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
6.	**Реклама и пропаганда**	29.000	29.400	15.000	15.000	15.000	29.000
7.	**Остало**	-	-				-

На основу Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2021. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2021-2023. године јавних предузећа и других облика организовња који обављају делатност од општег интереса ("Сл. Гласник РС" бр. 124/2020) односно Смерница за израду годишњих програма пословања за 2021. године и на основу члана 50. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС", 15/2016 и 88/2019), утврђују се критеријуми за утврђивање исплата средстава за посебне намене: Критеријуми и износ средстава за посебне намене и трошкови који ће важити у 2021. години: планирати средства највише до планираног нивоа за 2020. годину.

За спортске активности је планиран износ од 21.000 динара.

За репрезентацију - за плаћање трошкова угоститељских услуга, трошкова обележавања манифестација у Предузећу, за набавку кафе и пића за послужење пословних партнера, за трошкове датих поклона у сврху репрезентације и слично, у висини износа од 160.000 динара.

За рекламу и пропаганду - за објављивање у средствима јавног информисања (радио, ТВ, новине) информација везаних за рад предузећа, штампање пропагандног и рекламног материјала и друго, у износу од 29.000 динара.

директор ЈКП „Димничар"

Предраг Мастиловић