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 2022. ГОДИНУ

Пословно име:	**ЈКП „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА**
Седиште:	Суботица, Браће Радића 50
Претежна делатност:	Чишћење димњака 81.22
Матични број:	08681767
ПИБ :	100961060
ЈББК:	81511
Надлежни органи:	Скупштина Града Суботица
	Министарство привреде

Суботица, децембар 2021. год.

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.ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА....6

1.5. ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА....7

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ....8

2.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2021. ГОДИНИ....8

2.2.БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2021. ГОДИНУ....10

2.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ....19

2.4. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА....20

2.4.1.ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА....20

2.4.2. СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА И СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА....23

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ....24

3.1. ЦИЉЕВИ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2022. ГОДИНУ....24

3.2. РИЗИЦИ....25

3.3.АКТИВНОСТИ КОЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ ПЛАНИРА ДА СПРОВЕДЕ У ЦИЉУ УНАПРЕЂЕЊА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА....27

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2022. ГОДИНУ....28

4.1.БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2021. ГОДИНУ....28

4.2. СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА – 2021. И ПЛАН ЗА 2022. ГОДИНУ....37

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

2022. ГОДИНУ.....37

4.2.2. РАСХОДИ– ПЛАН 2021., РЕАЛИЗАЦИЈА 2021. И ПЛАН ЗА 2022. ГОДИНУ.....39

4.3.ЦЕНЕ.....46

.

4.4 .СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА 48

4.5.ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ 49

5. ПЛАНИРАН НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ .....,.....53

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА 54

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ 65

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА 2022. ГОДИНУ 67

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА 75

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ 76

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

СТАТУС: Активно привредно друштво
ПРАВНА ФОРМА: Јавно комунално предузеће
ДЕЛАТНОСТ: 81.22 Услуге осталог чишћења зграда и опреме

1.1. СТАТУС И ПРАВНА ФОРМА ПРЕДУЗЕЋА

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 14.10.2021. године, донео је Одлуку о изменама и допунама Статута Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар" Суботица, којим се уређују питања од значаја за организовање и рад, а на коју је Скупштина града Суботице дала сагласност Решењем број: I-00-110-28/2021.

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 и 44/2021 – др. закон), 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), 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.

Ефикасно извршење и реализација годишњег програма пословања, реализација циљева и задатака из оснивачког акта представљају основну мисију предузећа. Плановима и програмима рада утврђују се пословна политика и развој предузећа, одређују се непосредни задаци и утврђујуу средства и мере за њихово извршавање. Планови и програми рада предузећа заснивају се на законима којима се уређују одређени односи у делатностима којима се бави предузеће.

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

Визија предузећа огледа се у дугорочним развојним опредељењима по појединим сегментима деловања, постављање виших стандарда како у области пословања, обезбеђење савремене инфраструктуре у области комуникације са свим корисницима, увођење савремених технолошких и техничких решења, побољшање квалитета услуга, поштовање законских прописа ...

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. 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.

1.5. 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 2021. ГОДИНИ

Програм пословања за 2021. годину је урађен на основу остварења физичких и финансијских показатеља за 2021. годину као и смерница за израду годишњег програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2022–2024. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, а у складу са законском регулативом.

2.1. ПРОЦЕЊЕНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2021. 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 – услуге претежне делатности **Табела бр.1**

Редни број	Назив производа – услуге	Једин. мере	План 2021	Процена 2021	План 2022	Индекс 5/4	Индекс 6/4	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	**Услуге чишћење и контрола димоводних објеката**	Домаћинство	24.100	23.900	24.000	99	100	100
2.	**Услуге чишћење и контрола димоводних објеката за кориснике гасних трошила**	Домаћинство	4.150	4.100	4.100	99	99	100

Физички обим услуге чишћења и контроле димоводних објеката, процењен је за 1% мање у односу на планирани у 2021. години.
Физички обим услуге чишћења и контроле димоводних објеката за кориснике гасних трошила, процењен је за 1% мање у односу на планиране величине.
За извршене услуге из претежне делатности, корисник димничарских услуга плаћа цену у складу са ценовником на основу елемената за образовање цена комуналних услуга прописаних законом којим се уређује област комуналних делатности.

У оквиру услуга из пратеће делатности предузеће је извршило следеће услуге на захтев корисника и / или по потреби

Физички обим производње – услуге пратеће делатности **Табела 1.а**

Редни број	Назив производа – услуге	Једин. мере	Процена 2021	План 2022	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	8
1.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	Ложишни објекат	47	49	104
2.	Чишћење и контрола димоводног објекта (димњака) по посебном захтеву	Поднети захтев	45	46	102
3.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	Димоводни канал	78	81	104
4.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	Димоводни канал	13	14	108
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	Поднети захтев	22	22	100
6.	Излазак на интервенцију по посебном позиву	Поднети захтев	50	52	104

У оквиру сервисне делатности, предузеће обавља више врста сервисних послова. Највећи обим послова предузеће врши приликом чишћења кухињских напа, јер угоститељски објекти имају обавезу на основу Правилника о техничким нормативима за заштиту угоститељских објеката од пожара, да најмање једном у шест месеци изврше контролу и чишћење вентилационих канала и уређаја.

Такође предузеће врши у објектима од јавног интереса (школе, болнице, домови здравља и сл.) услуге редовног годишњег сервисирања или хитних интервенција, сервисирања нафтних горионика.

Физички обим производње – услуге сервисне делатности **Табела 1.б**

Редни број	Назив производа – услуге	Једин. мере	Процена 2021	План 2022	Индекс 6/5
1	2	3	5	6	9
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	Поднети захтев	58	61	105
2.	Сервисирање горионика	Поднети захтев	26	28	108
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији упоребе земног гаса као енергента	Поднети захтев	48	51	106
4.	Чишћење вентилације	Поднети захтев	7	8	114

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

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. године

у динарима

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА **(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)**	0002	**18.303**	**18.307**
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	18	18
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	18	18
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	17.780	17.784
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	11.840	11.896
023	2. Постројења и опрема	0011	5.940	5.888
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	505	505
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	505	505
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	**17.095**	**16.397**
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	675	575
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	600	500
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	75	75
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	1.500	1.400
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.500	1.400
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	13.920	13.322
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	13.920	13.322
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер	0054		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	вредности кроз Биланс успеха			
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	900	1.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	100	100
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	**35.398**	**34.704**
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ **(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0**	0401	**21.258**	**21.258**
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2.966	2.966
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	322	322
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	12.129	12.129
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	5.841	5.841
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	5.626	5.626
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	215	215
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ **(0416 + 0420 + 0428)**	0415		
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним	0423		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	лицима у иностранству			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429		
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431		
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)		**14.140**	**13.446**
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433		
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)		4.500	4.000
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.500	4.000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442		
	(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)		1.540	1.900
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	1.540	1.900
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449		
	(0450 + 0451 + 0452)		4.200	4.200
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2.200	2.200
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2.000	2.000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА	0453		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО			
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3.900	3.346
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0455		
	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0			
	Е. УКУПНА ПАСИВА	0456	**35.398**	**34.704**
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)			
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457		

Програмом пословања за 2021. годину планирана укупна вредност активе и пасиве биланса стања за 2021. годину је 35.398 хиљада динара. На крају 2021. године укупна актива, као вредносни приказ средстава по намени, на дан 31.12.2021. године процењена је на 34.704 хиљада динара, или 98% у односу на план. Одступање је резултат спроведене јавне набавке опреме, у којој је опрема набављена по мањој вредности од планиране.

У оквиру активе, стална имовина учествује са 53% и обртна имовина са 47%.

АОП 0002 је стална имовина предузећа која износи 13.882 хиљаде динара, а састоји се од:
- софтвера вредности 18.000 динара и
- некретнина , грађевинских објеката и опреме у износу од 17.784 хиљада динара.

АОП 0018 Након ревалоризације дугорочних финансијских пласмана утврђена је њихова вредност у износу од 545.684 динара на дан 31.12.2020. Месечна вредност дугорочних финансијских пласмана се смањује за 3.662 динара сваки месец. На крају извештајног периода процењена вредност дугорочних финасијских пласмана износи 505.000 динара.

АОП 0030 Обртна имовина вредности 16.397 хиљада динара, од чега су:
-залихе 575 хиљада динара,
-потраживања по основу продаје 1.400 хиљада динара,
-остала краткорочна потраживања 13.322 хиљада динара,
-готовина 1000 хиљада динара,
-краткорочна активна временска разгрничења 100 хиљада динара .

На страни пасиве, учешће капитала је 61%.

АОП 0401 капитал предузећа у износу од 21.258 хиљада динара и састоји се 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 5.841 хиљада динара.

АОП 0431 краткорочна резервисања и краткорочне обавезе у износу од 13.446 хиљада динара које се састоје од:
-краткорочних кредита и зајмова у земљи у износу од 4.000 хиљаде динара,
-обавеза из пословања у износу од 1.900 хиљаде динара које се односе на обавезе према добављачима, и које су за 360 хиљада динара веће од планираних. Обавезе према добављачима су евидентиране у Регистру измирења новчаних обавеза РИНО, рок доспећа је 45 и 60 дана. Пошто је Предузеће касније него што је планирало набавило део опреме, на конту добављача на дан 31.12.2021. ће се за тај износ налазити већи износ дуговање за купљену опрему него што је планиран.
-остале краткорочне обавезе у износу од 2.200 хиљада динара и односе се на обавезе за зараде које се односе на децембар 2021. године, а које ће бити исплаћене у јануару 2022. године,
-обавезе по основу пореза на додату вредност које износе 2.000 хиљаде динара и
-краткорочна пасивна временска ограничења - на основу Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботице за 2021. годину, за Предузеће су опредељена средства за набавку два нова лака теретна возила у износу од 3.900.000 динара. Основни принцип рачуноводственог обухватања државних давања је да се она признају као приход периода у ком настају тршкови које треба надокнадити из тих прихода. Након спроведене јавне набавке износ који ће бити реализован за куповину нових теретних возила је процењен на 3.346 хиљада динара.

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ **(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)**	1001	**48.270**	**47.784**
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	48.270	47.784
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	48.270	47.784
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	**47.318**	**46.123**
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	3.880	3.835
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	34.273	33.154
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	23.457	23.429
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.319	4.313
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6.497	5.412
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	600	588
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.032	1.989
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	6.533	6.557
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	**952**	**1.661**
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ **(1028 + 1029 + 1030 + 1031)**	1027		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4	5
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032		
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)		**250**	**330**
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	150	170
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	100	160
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	**250**	**330**
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039		
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040	**337**	**957**
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041		
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	**150**	**163**
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043		
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)		**48.270**	**47.784**
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044		
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)		**48.055**	**47.569**
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	**215**	**215**
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047		
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049		
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0		**215**	**215**
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050		
	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4	5
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК **(1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0**	1055	**215**	**215**
	У. НЕТО ГУБИТАК **(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0**	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Биланс успеха ЈКП „Димничар" Суботица представља преглед прихода, расхода и резултата пословања за период од 01.01. до 31.12.20121. године. За наведени период Предузеће процењује да ће остварити добит у висини од 215 хиљада динара.
Реализација пословних прихода у односу на план је била 99 %, док су пословни расходи остварени са 97 %.

АОП 1001 пословни приходи – процењена реализација пословних прихода је 99 % у односу на планирану и износи 47.784 хиљада динара. Пословни приходи су највећим делом остварени од услуга из основне делатности - Чишћење и контрола димоводних објеката 94%, остали пословни приходи су остварени од услуга из сервисне делатности.

АОП 1013 пословни расходи - процењена реализација пословних расхода је 97% у односу на планирану и износи 46.123 хиљада динара. Пословни расходи се састоје од:
-трошкова материјала, горива и енергије (процењена реализација 99%) у износу од 3.835 хиљада динара,
-трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (процењена реализација 97%) у износу од 33.154 хиљада динара. Трошкови зарада запослених се обрачунавају према утврђеним елементима из колективних уговора и уговора о раду закљученим између запосленог и послодавца. Сви запослени су примили зараду изнад минималне зараде утврђене „Одлуком о висини минималне цене рада" за период јануар – децембар 2021. године која је износила 183,93 динара нето по радном часу. Разлог одступања ових трошкова од планираних су делом неисплаћене јубиларне награде запосленима које се исплаћују на рате , боловања запослених и мањи трошкови превоза на посао и са посла.

АОП 1020 трошкови амортизације – процењује се да ће у 2021. години реализација трошкова амортизације бити за 2% мања у односу на планирану. Ради се о обрачунској категорији и зависи од процене века коришћења сваког појединачног основног средства.

АОП 1022 трошкови производних услуга – процењује се да ће у 2021. години реализација бити 98% у односу на план. На мању реализацију трошкова производних услуга утицали су мањи трошкови одржавања основних средстава.

АОП 1024 нематеријални трошкови - процењује се да ће реализација нематеријалних трошкова бити реализована 100% у односу на план.

АОП 1032 финансијски расходи - процењује се да ће реализација финансијских расхода у 2021. години бити за 32 % већа у односу на планирану. Структуру ових трошкова чине највећим делом камате по револвинг кредиту као и обрачунате камате на јавне приходе и друге послове односе.

АОП 1040 расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха - ову категорију расхода није могуће прецизно планирати због неизвесности наплате а односе се на отпис потраживања из претходних периода. За извештајни период предузеће је планирало расходе од обезвређења потраживања у износу од 215 хиљада динара, процењена реализација износи 953 хиљаде динара.

АОП 1042 остали расходи – за извештајни период за остале расходе планирано је 150 хиљада динара, процењена реализација износи 163 хиљаде динара, односно процењена реализација је већа за 13 хиљада динара у односу на планирану вредност. Разлог одступања код осталих расхода су завршени судски спорови и предмети по основу захтева за надокнаду штете у саобраћају.

АОП 1055 нето добитак – процењује се да ће нето добитак у извештајном периоду бити реализован у износу од 215 хиљада динара.

2.3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2021. 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 31.12.2021. године.

2.4. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

2.4.1. ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
Укупни капитал	План	5.914	9.061	21.258	21.244
	Реализација	20.915	21.065	21.258	-
	% одступања реализације од плана	+254%	+132%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+1%	+1%	-0%
Укупна имовина	План	19.943	18.260	35.398	32.324
	Реализација	31.408	29.094	34.704	-
	% одступања реализације од плана	+57%	+59%	-2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-7%	+19%	-7%
Пословни приходи	План	41.100	42.694	48.270	49.500
	Реализација	40.196	42.833	47.784	-
	% одступања реализације од плана	-2%	+0%	-1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+7%	+12%	+4%
Пословни расходи	План	40.908	42.455	47.318	48.622
	Реализација	39.045	41.256	46.123	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-3%	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+6%	+12%	+5%
Пословни резултат	План	192	243	952	878
	Реализација	1.151	1.444	1.661	-
	% одступања реализације од плана	+499%	+494%	+74%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+25%	+15%	-47%
Нето резултат	План	92	143	215	350
	Реализација	94	150	215	-
	% одступања реализације од плана	+2%	+5%	0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+60%	+43%	+63%
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%
Просечна нето зарада	План	41.235	49.369	54.528	59.341
	Реализација	41.283	49.033	52.872	-
	% одступања реализације од плана	+0%	-1%	-3%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+19%	+8%	+12%
Инвестиције	План	0	0	4.500	0
	Реализација	0	0	4.000	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-11%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	0%	-100%

	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. година реализација (процена)	План 2022. година
EBITDA	604	645	973	1720
ROA	0.099	0.515	0.619	1.083
ROE	0.148	0.712	1.011	1.647
Оперативни новчани ток				
Дуг / капитал	50.17	38.115	63.251	52.156
Ликвидност	166.187	189.463	121.947	135.460
% зарада у пословним приходима	67.066	71.116	69.383	73.384

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	План на дан 31.12.2022.
Кредитно задужење без гаранције државе	3000	4000	4.500	5000
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	3000	4000	4.500	5000

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	План 2022. година
Субвенције	План	0	5.000	3.900	0
	Пренето	0	4.999	3.900	-
	Реализовано	0	4.999	3.900	-
Остали приходи из буџета	План	0	0	0	
	Пренето	0	0	0	-
	Реализовано	0	0	0	-
Укупно приходи из буџета	План	0	5.000	3.900	
	Пренето	0	4.999	3.900	-
	Реализовано	0	4.999	3.900	-

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 краткорочна резервисања 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

Процена капитала у 2021. години је у оквиру планиране категорије.
Процена имовине у 2021. години је за 2 % мања од планиране, и односи се на мањи обим реализованих инвестиција и основних средстава.
Процена пословних прихода у 2021. години је за 3 % мања у односу на планиране због мањег обима реализованих сервисних услуга у домену услуга сервисирања горионика.
Процена пословних расхода за 2021. годину је мања за 3 % у односу на планиране. Одступање реализације расхода од плана (мања реализација) настало је на категорији трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода и то у делу трошкова осталих личних расхода и накнада јер су реализовани мањи трошкови превоза на радно место и са радног места, што је последица коришћења годишњих одмора запослених и боловања и мање реализације помоћи радницима и породици радника услед мање поднетих захтева од стране радника.
Нето резултат је реализован у износу који је планиран.
Процена броја запослених на крају 2021. године је у оквиру планираних величина.
Процена просечне нето зараде је за 3 % мања у односу на план јер имамо већи број запослених на дужем боловању.
Инвестиције су мање реализоване са одступањем у односу на план за 11%, што је резултат спроведеног поступка јавне набавке и мање уговорене вредности јавне набавке од планиране.

EBITDA - констатује се повећање индикатора на основу процењене реализације у односу на планирану вредност због већег износа процењене реализације добитка пре опорезивања у односу на план.
Процењена вредност EBITDA индикатора за 2021. годину у односу на 2020. годину већа је за 51%, што је резултат већег процењеног износа амортизације за 2021. годину. У 2022. години планирана вредност показатеља EBITDA је 76% већа у односу на процењену вредност за 2021. годину. Резултат веће вредности EBITDA је већа планирана добит у 2022. години и већи износ планиране амортизације као последица куповине опреме на крају 2021. године.

Процењена вредност индикатора **ROA** за 2021. годину је већа за 20 % у односу на 2020. годину и резултат је веће процењене вредности добити у 2021. години Планирана вредност индикатора ROA за 2022. годину је за 75% већа у односу на процењену вредност у 2021. години и резултат је веће планиране добити у 2022. години.

Процењена вредност индикатора **ROE** за 2021. годину је већа за 42 % у односу на 2020. годину. Стопа приноса капитала процењене реализације у односу на план је већа због већег раста процењене реализације нето добити у односу на план, са једне стране, од раста процењене реализације капитала у односу на план, са друге стране. Планирана вредност индикатора ROA за 2022. годину је 63% већа у односу на процењену вредност у 2021. години и резултат је већег учешћа добити у капиталу у 2022. години.

Процењена вредност индикатора **Дуг/Капитал** за 2021. годину је за 66% већа у односу на 2020. годину, што је резултат мањих краткорочних обавеза у 2021. години. Планирана вредност индикатора Дуг/Капитал за 2022. годину је за 18% мања у односу на 2021. годину. Констатује се смањење индикатора на основу процењене реализације у односу на план због смањења процењене реализације дуга у односу на план, са једне стране и повећања процењене реализације капитала у односу на план, са друге стране.

Процењена вредност параметра **ликвидности** је у 2021. години мања за 36% у односу на 2020. годину, због сразмерног смањења обртних средстава процењене реализације у односу на план, са једне стране, и смањења процењене реализације краткорочних обавеза у односу на план, са друге стране. Раст ликвидности последица је мање вредности планираних краткорочних резервисања и крааткорочних обавеза у 2022. години.
% зараде у пословним приходима је у 2021. години је мањи за 2% у односу на 2020. годину. Однос процењене реализације трошкова зарада и пословних прихода у односу на план бележи смањење од 2% због већег смањења процењене реализације трошкова зарада у односу на план, са једне стране од смањења процењене реализације пословних прихода у односу на план, са друге стране. а планирани % зараде у пословним приходима је у 2022. години је за 6% већи од процењене реализације у 2021. години и резултат је повећане минималне цене раде у 2022. години.

Кредитно задужење без гаранције државе на дан 31.12.2021. износи 4.500.000 динара и односи се на револвинг кредит који је реализован за потребе текуће ликвидности.

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 2021. 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 2022. ГОДИНУ

3.1. ЦИЉЕВИ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2022. 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.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева су приказани у следећој табели :

Прилог 2

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2022. година	2023. година	2024. година		
Већи нето резултат	добит	2021	350	375	400	425	извештај о степену реализације	Повећање укупних прихода и смањење укупних расхода
Смањење задуженост	дуг/капитал	2021	116	110	105	100	биланс стања	Смањење кредитног задужења код пословних банака
Повећање броја корисника гасних трошила	пословни приходи	2021	4100	4500	4800	5000	евиденција корисника	Усаглашавање евиденције са дистрибутером гаса

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 2022. 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 2022. 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 2022. 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.

Пословни ризици и план управљања ризицима су приказани у следећој табели:

Прилог 3

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
финансијски ризик-смањена текућа ликвидност	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	4000	смањење расхода
финансијски ризик-смањење наплате потраживања	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	3500	слање опомена и покретање судских спорова
ризик неусаглашености са важећим законима	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	500	едукација запослених
кредитни ризик	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	2000	смањење расхода

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 2022. 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 2022. 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 2022. ГОДИНУ

4.1. БИЛАНС СТАЊА, БИЛАНС УСПЕХА И ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ЗА 2022. ГОДИНУ

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000 динара

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
041 (део), 042 (део)	учешћа					
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	494	483	472	461
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	**15.220**	**14.610**	**14.956**	**15.009**
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	630	630	630	630
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	130	130	130	130
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	900	900	900	900
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	900	900	900	900
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	13.200	12.500	12.786	12.699
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	13.200	12.500	12.786	12.699

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	450	500	600	700
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	40	80	40	80
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	**33.288**	**32.327**	**32.622**	**32.324**
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	**21.206**	**21.207**	**21.475**	**21.244**
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2.966	2.966	2.966	2.966
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	322	322	322	322
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	12.129	12.129	12.129	12.129
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРГУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	5.789	5.790	6.058	5.827
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	5.692	5.692	5.692	5.477

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	97	98	366	350
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ **(0416 + 0420 + 0428)**	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429				
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ **(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)**	0431	**12.082**	**11.120**	**11.147**	**11.080**
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.500	4.000	4.000	4.000
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део),	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
и 429 (део)						
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.500	4.000	4.000	4.000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	2.200	2.100	2.100	2.200
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	2.200	2.100	2.100	2.200
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	2.200	2.006	2.200	2.200
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450				
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2.100	1.906	2.100	2.100
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	100	100	100	100
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3.182	3.014	2.847	2.680
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА **(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0**	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА **(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)**	0456	**33.288**	**32.327**	**32.622**	**32.324**
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457				

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 2022. годину планира се у износу од 32.324 хиљаде динара.

Активу чине:
а) стална имовина у вредности од 17.315 хиљада динара, која учествује са 54%
б) обртна имовина у вредности од 15.009 хиљада динара, која учествује са 46%

ПАСИВА исказује власништво над имовином и представља вредносни приказ извора средстава на дан 31.12.2022. године и процењена је на износ од 32.324 хиљаде динара и њену структуру чине :
а) капитал у вредности од 21.244 хиљаде динара, односно 66%
б) краткорочна резервисања и краткорочне обавезе у вредности од 11.080 динара, односно 34%. Највећи део краткорочних обавеза се односи на Пасивна временска разграничења у износу од 2.680 хиљада динара која се односе на условљене донације из којих Предузеће финансира улагања у основна средства.

БИЛАНС УСПЕХА

Прилог 5а

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	12.675	24.700	37.075	49.500
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	12.500	24.350	36.550	48.800
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	12.500	24.350	36.550	48.800
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	175	350	525	700
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	**12.445**	**24.366**	**36.160**	**48.622**
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.100	2.200	3.300	4.225
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	9.246	17.968	26.563	36.325
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	6.381	12.801	19.263	25.682
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.208	2.424	3.650	4.866
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1.657	2.743	3.650	5.777
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	300	600	900	1.200
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	509	1.000	1.547	2.046
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1.290	2.598	3.850	4.826
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	**230**	**334**	**915**	**878**
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027				

	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)					
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ **(1033 + 1034 + 1035 + 1036)**	1032	**83**	**166**	**249**	**320**
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	43	86	129	170
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	40	80	120	150
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	**83**	**166**	**249**	**320**
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039				
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040	**50**	**70**	**300**	**93**
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041				
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	**0**	**0**	**0**	**115**
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ **(1001 + 1027 + 1039 + 1041)**	1043	**12.675**	**24.700**	**37.075**	**49.500**
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ **(1013 + 1032 + 1040 + 1042)**	1044	**12.578**	**24.602**	**36.709**	**49.150**
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	**97**	**98**	**366**	**350**
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047				
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА **(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0**	1049	**97**	**98**	**366**	**350**
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА **(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0**	1050				

	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК **(1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0**	1055	**97**	**98**	**366**	**350**
	У. НЕТО ГУБИТАК **(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0**	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

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

За 2022. годину предузеће планира укупне приходе у износу 49.500 хиљада динара. Поред сопствених прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту у износу од 48.800 хиљада динара, предузеће планира и приход од условљених донација у износу од 700 хиљада динара.

За 2022. годину предузеће планира укупне расходе у износу 49.150 хиљада динара.

Пословне расходе чине:
- трошкови материјала, горива и енергије у износу од 4.225 хиљада динара,
- трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у износу од 36.325 хиљада динара,
- трошкови производних услуга у износу од 2.046 хиљада динара,
- трошкови амортизације у износу од 1.200 хиљада динара и
- нематеријални трошкови у износу од 4.826 хиљада динара.

Финансијски расходи су планирани у изосу од 320 хиљада динара и чине их расходи по основу камата.

За 2022. годину планира се да Предузеће оствари добитак у износу од 350 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 – 2021. И ПЛАН ЗА 2022. ГОДИНУ

4.2.1. ПРИХОДИ УКУПНО – ПЛАН 2021., РЕАЛИЗАЦИЈА 2021. И ПЛАН ЗА 2022. ГОДИНУ

ЈКП "Димничар" Суботица Програмом пословања за 2022. годину, планира укупне приходе у висини од 59.400.000 динара. Планирани приходи у 2022. години су за 3 % већи у односу на исте у 2021. години и за 4 % већи у односу на процену остварења у 2021. години. Однос планираних прихода за 2022. годину, процењених прихода за 2021. годину и планираних у 2021. години је дат у табели:

Табела бр. 2 – укупни приходи

Редби број	Врста прихода-услуге	План 2021	Процена 2021	План 2022	Индекс 4/3	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила (чврсто гориво, гас)	54.420.000	53.876.000	55.300.000	99	102	103
2	Услуге сервисирања	3.500.000	3.465.000	3.400.000	99	97	98
3	Приходи по основу условљених донација	-	-	700.000	-	-	-
	Свега:	57.920.000	57.341.000	59.400.000	99	103	104

Табела 2.а – услуге пратеће делатности

Редни број	Врста прихода - услуге	Процена 2021	План 2022	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	118.722	123.774	104
2.	Чишћење и контрола димоводног објекта (димњака) по посебном захтеву	94.716	96.821	102
3.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	178.870	185.749	104
4.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	118.767	100.000	84
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	30.334	30.334	100
6.	Излазак на интервенцију по посебном позиву	34.080	35.443	104
	Укупно:	**575.489**	**572.121**	**99**

Табела 2.б – услуге сервисне делатности

Редни број	Врста прихода - услуге	Процена 2021	План 2022	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	1.650.215	1.747.879	106

2.	Сервисирање горионика	563.063	400.000	71
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији упоребе земног гаса као енергента	597.513	600.000	100
4.	Чишћење вентилације	78.720	80.000	102
	Укупно:	**2.889.511**	**2.827.879**	**98**

Планирани укупан приход за 2022. годину је већи у односу на процењени приход у 2021. години за 4%, јер је предузећу одобрено повећање цена услуга од фебруара 2021. године, па се додатних 880.000 динара планира као увећан приход за јануар месец за услуге контроле и чишћења димоводних канала.

У оквиру сервисних делатности, Предузеће планира да смањи обим услуга сервисирања нафтних горионика јер се смањује број корисника који користе овај енергент.

Због склопљених нових уговора са угоститељским објектима, Предузеће планира повећање обима услуга чишћења кухињских напа за 6%.

На основу Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботице за 2021. годину, за Предузеће су опредељена средства за набавку два нова лака теретна возила у износу од 3.900.000 динара. Основни принцип рачуноводственог обухватања државних давања је да се она признају као приход периода у ком настају тршкови које треба надокнадити из тих прихода. Ефекат условљених донација ће се у 2022. години одразити на позију прихода (оприходована амортизација за куповин возила а за коју су обезбеђена средства из буџета града) у износу од 700.000динара.

Табела бр.3.

Позиције Биланса успеха	План 2021.	Процена 2021.	План 2022.	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
1	2	3	4	5	6	7
Укупан приход	**57.920.000**	**57.341.000**	**59.400.000**	**99**	**104**	**103**
Порез на додату вредност	**9.650.000**	**9.557.000**	**9.900.000**	**99**	**104**	**103**
Укупан приход (без ПДВ-а)	**48.270.000**	**47.784.000**	**49.500.000**	**99**	**104**	**103**
Укупни расходи	**48.055.000**	**47.569.000**	**49.150.000**	**99**	**103**	**102**
Добит	**215.000**	**215.000**	**350.000**	**100**	**163**	**163**
Губитак	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Процена указује да су укупни приходи реализовани у мањој вредности од планиране за 1%, а укупни расходи у мањој вредности у односу на планиране за 1%, те се процењује добит пре опорезивања у износу 215.000 динара. Укупни приходи се процењују на износ 57.341.000 динара. Најзначајнији су приходи од услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила (93% учешће у укупним приходима), услуге пратеће делатности (1% учешће у укупним приходима), услуге сервисне делатности (5% учешће у укупним приходима) и приходи по основу условљених донација (1% учешће у укупним приходима).

Предузеће планира у 2022. години да оствари добитак у износу од 350.000 динара.

4.2.2. РАСХОДИ– ПЛАН 2021., РЕАЛИЗАЦИЈА 2021. И ПЛАН ЗА 2022.ГОДИНУ

Предузеће за 2022. годину планира укупан ниво расхода у висини од 49.150.000 динара. Планирани ниво расхода у 2022. години је за 2 % већи у односу на планиране расходе у 2021. години и за 3 % већи у односу на процењене расходе за 2021. годину. Однос планираних расхода за 2022. годину, процењених и планираних за 2021. годину приказује табела:

Расходи **Табела бр.4**

у динарима

Број конта	Врста расхода	План 2021	Процена реализације плана 2021	План 2022	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
	1	2	3	4	5	6	7
512	**Трошкови осталог материјала**	**1.960.000**	**1.918.045**	**1.995.000**	**98**	**104**	**102**
5120	Трошкови матер. за одрж. хигијене	100.000	98.045	100.000	98	102	100
51201	Трош. режијског матер.- сервис и уградња	550.000	545.000	565.000	99	104	103
5121	Трошкови канцеларијског матер.	210.000	200.000	210.000	95	105	100
51208	Трошкови опреме заштите на раду	500.000	480.000	500.000	96	104	100
5129	Други трошкови материјала	600.000	595.000	620.000	99	104	103
513	**Трошкови горива и енергије**	**1.920.000**	**1.916.800**	**2.230.000**	**100**	**116**	**116**
5130	Трошкови електричне енергије	400.000	400.000	500.000	100	125	125
5132	Трошкови топлотне енергије	150.000	148.800	150.000	99	101	100
5133	Трошкови горива за возила	1.300.000	1.300.000	1.500.000	100	115	115
5134	Трошкови горива - пропан бутан	70.000	68.000	80.000	97	118	114
520	**Бруто зарада (нето зарада и порези и доприноси из зарада запослених)**	**23.457.400**	**23.429.295**	**25.682.435**	**100**	**110**	**109**
521	**Доприноси на терет послодавца**	**4.318.600**	**4.313.389**	**4.865.975**	**100**	**113**	**113**
524	**Привремено повремени послови**	**550.000**	**545.000**	**550.000**	**99**	**101**	**100**
526	**Накнаде Надзор. одбору**	**1.236.000**	**1.226.415**	**1.236.000**	**99**	**101**	**100**
529	**Остали лични расходи и накнаде**	**4.711.000**	**3.635.555**	**3.991.000**	**77**	**110**	**85**
52930	Дневнице на службеном путу	200.000	198.000	200.000	99	101	100
52950	Накнада трошкова на службеном путу	183.000	180.000	183.000	98	102	100
52960	Трошкови превоза на радно место	1.600.000	1.250.000	1.500.000	78	120	94
52990	Трошкови јубиларних награда	820.000	300.000	450.000	37	150	55

Број конта	Врста расхода	План 2021	Процена реализације плана 2021	План 2022	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
	1	2	3	4	5	6	7
52992	Остали лични расходи	100.000	100.000	100.000	100	100	100
52993	Солидарна помоћ	100.000	0	100.000	0	0	100
52993	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1.208.000	1.207.555	1.208.000	100	100	100
52994	Отпремнина	500.000	400.000	250.000	80	63	50
52994	Отпремнина - рационализација						
531	**Трошкови транспортних услуга**	**950.000**	**923.500**	**1.000.000**	**97**	**108**	**105**
53100	Трошкови доставе пошиљки	50.000	26.000	50.000	52	192	100
53130	Трошкови ПТТ услуга у земљи	900.000	897.500	950.000	100	106	106
532	**Трошкови услуга одржавања**	**700.000**	**693.000**	**600.000**	**99**	**87**	**86**
53201	Трошкови услуж. одрж. основних сред.	700.000	693.000	600.000	99	87	86
533	**Трошкови закупнина**	**65.000**	**59.000**	**65.000**	**91**	**110**	**100**
5331	Трошкови закупа пословног простора	65.000	59.000	65.000	91	110	100
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**	**288.000**	**285.000**	**352.000**	**99**	**124**	**122**
53900	Трошкови заштите на раду	146.000	143.000	203.000	98	142	139
53901	Трошкови комуналних услуга	142.000	142.000	149.000	100	105	105
540	**Трошкови амортизације**	**600.000**	**588.000**	**1.200.000**	**98**	**204**	**200**
550	**Трошкови непроизводних услуга**	**2.347.000**	**2.334.000**	**2.397.000**	**99**	**103**	**102**
55000	Трошкови здравствених услуга	20.000	15.000	20.000	75	133	100
55010	Трошикови адвокатских услуга	350.000	349.000	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.	1.480.000	1.475.000	1.530.000	100	104	103
55090	Трошк.других непроизвод.услуга	300.000	298.000	300.000	99	101	100
551	**Трошкови репрезентације**	**160.000**	**158.961**	**160.000**	**99**	**101**	**100**
552	**Трошкови осигурања**	**365.000**	**350.000**	**250.000**	**96**	**71**	**68**

Број конта	Врста расхода	План 2021	Процена реализације плана 2021	План 2022	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
	1	2	3	4	5	6	7
553	**Трошкови платног промета**	**160.000**	**159.561**	**168.000**	**100**	**105**	**105**
554	**Трошкови чланарина**	**10.000**	**8.864**	**10.000**	**89**	**113**	**100**
555	**Трошкови пореза на имовину и накнада**	**170.000**	**165.000**	**170.000**	**97**	**103**	**100**
55500	Трошкови пореза на имовину	170.000	165.000	170.000	97	103	100
55590	Други трошкови - таксе	30.000	37.000	30.000	123	81	100
559	**Остали нематеријални трошкови**	**3.321.000**	**3.381.000**	**1.671.000**	**102**	**49**	**50**
55900	Судски трошкови						
55990	Други немат.тр.-обједињена наплата	3.300.000	3.360.000	1.650.000	102	49	50
55994	Остали непом.трошкови - спорт	21.000	21.000	21.000	100	100	100
562	**Расходи камата**	**150.000**	**170.000**	**170.000**	**113**	**100**	**113**
56201	Расходи камата	150.000	170.000	170.000	113	100	113
563	Негативне курсне разлике						
569	**Остали финансијски расходи**	**100.000**	**160.000**	**150.000**	**160**	**94**	**150**
56990	Други финансијски расходи	100.000	160.000	150.000	160	94	150
570	**Губици по основу расхода осн.ср.**	**150.000**	**148.000**	**100.000**	**99**	**68**	**67**
574	**Мањкови**						
57410	Мањкови материјала						
576	**Отпис других обртних средстава**						
57600	Отпис других обртних средстава						
579	**Остали непоменути расходи**	**0**	**15.000**	**15.000**	**0**	**100**	**0**
583	**Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха**	**337.000**	**956.615**	**92.590**	**284**	**10**	**27**
585	**Обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана**						
589	**Остали непоменути расходи**						
	Укупно:	**48.055.000**	**47.569.000**	**49.150.000**	**99**	**103**	**102**

Трошкови материјала
Планирано је да ће у 2022. години реализација трошкова материјала бити већа за 4% у односу на процењену реализацију 2021. 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 2022. години укупни трошкови енергије бити већи за 16% у односу на процењену реализацију 2021. 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.
Планирано је повећање трошкова електричне енергије у 2022. години за 25% у односу на процену реализације 2021. године. Пошто је електрична енергија тржишна роба а услед кретања цене електричне енергије на берзама где је у току 2021. достигла рекордне нивое, Предузеће планира веће трошкове електричне енергије, као последицу могућих кретања цена на тржишту.
Планирано је повећање трошкова горива за возила за 15% у односу на процењену реализацију у 2021. години, као последица раста цена нафтних деривата на тржишту у 2021. години за преко 22%.
Планирано је повећање трошкова пропан бутана за 18% у односу на процењену реализацију 2021. године. Услед раста цена пропан бутана на тржиту у 2021. години за 18%, планирани су и већи трошкови овог енергента у 2022. години.

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 и Анексима истог.
Такође, предузеће је планирало зараде на основу Одлуке о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2022. године („Сл. гласник РС“, бр 87/2021.) по којој је минимална цена рада, без пореза и доприноса за обавезно социјално осигурање, за период јануар-децембар 2022. године износи 201,22 динара по радном часу. 14 запослених са нижом квалификационом структуром примаће зараду у висини минималне цене рада.

Планиран је раст зарада у складу са растом зарада у јавном сектору, а који је Законом о буџетском систему планиран у висини од 7%.
На основу Анекса III Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије (закључен дана 11. децембра 2019. године између Синдиката запослених у комунално-стамбеној делатности Србије, Гранског синдиката јавних саобраћајних и комуналних делатности „Независност" и Владе РС), којим се годишњи износ регреса увећава за фиксни износ од 33.000 динара, без пореза и доприноса, у планиран износ трошкова је као и претходне године укључен наведени износ за сваког запосленог.
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 2022. године. Планира се исплата за 6 запослених којима није исплаћен део јубиларних награда у 2021. 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 1.500.000 динара, они су умањени за 100.000 динара у односу на планиране у 2021. години.
Планирано је да се за једног запосленог исплати отпремнина због одласка у пензију.
Остали лични расходи и накнаде су на нивоу 2021. године.
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). У 2021. години није било поднетих захтева од стране запосллених за овом врстом помоћи. 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 су планирана средства у висини од 1.208.000 динара.

Трошкови транспортних услуга

Трошкови транспортних услуга обухватају трошкове доставе пошиљки и ПТТ услуга (трошкови телекомуникација и трошкови писмоносних услуга) су планирани на вишем нивоу у односу на процењену реализацију у 2021. години за 8%.
Од 1. априла 2021. године у Поштама Србије је на снагу ступио нови ценовник, којим су кориговане цене поштанских услуга, па су цене слања пошиљки у унутрашњем саобраћају повећане за 11%, што је утицало и на планирање већих трошкова за ову врсту услуга.

Трошкови услуга одржавања
Трошкови услуга одржавања су планирни на нижем нивоу у односу на план и процењену реализацију за 2021. годину.

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 2021. години и веће су за 42%, а резултат су најављених поскупљења агенције која води послове безбедности и здравља на раду за 2022. годину.

Трошкови амортизације
Трошкови амортизације су планирани за 204% више у односу на ниво процењене реализације за 2021. годину, односно за 612.000 динара више у номиналном износу.
На основу Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботице за 2021. годину, за Предузеће су опредељена средства за набавку два нова лака теретна возила у износу од 3.900.000 динара. Основни принцип рачуноводственог обухватања државних давања је да се она признају као приход периода у ком настају тршкови које треба надокнадити из тих прихода.
Ефекти ових давања ће се одразити на расходе у 2022. години кроз обрачун амортизације на позицији расхода у износу од 700.000 динара.

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 2021. годину. Планирано је повећање у номиналном износу за 63.000 динара. Повећање је резултат најављеног повећања цена рачуноводствене агенције за услуге које обављају.

Трошкови репрезентације су палнирани на нивоу за 2021. годину.

Трошкови осигурања су планира на нивоу од 250.000 динара.

Трошкови платног промета су планирани на нивоу од 168.000 динара, што је за 5% више од планиране реализације за 2021. 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 2022. 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 49% мање у односу на процењену реализацију у 2021. години, а резултат су новог Уговора о регулисању међусбних односа о обједињеној наплати, по ком се ЈКП „Димничар“ терети трошковима од стране ЈКП „Водовод и канализација“ и ЈКП „Чистоћа и

зеленило“ у висини од 3,2% од припадајућих наплаћених потраживања за диимничарске услуге која предузећа наплате сваког месеца, уместо досадашњих 6,5%.

Трошкови камата су највећим делом проистекли из револвинг кредита које је предузеће било принуђено да реализује да би несметано функционисало и које планира да користи и у 2022. години а већи су у номиналном износу за 20.000 динара.

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.

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 цене су у примени 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	по домаћинству/годишње	1.754,00

	уређаја код корисника који се греју на гас		
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 6.

у динарима

01.01-31.12.2021. 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	3.900.000	3.900.000	3.900.000	0	**0**
Остали приходи из буџета*	-	-	-	0	**0**
УКУПНО	3.900.000	3.900.000	3.900.000	0	0

План за период 01.01-31.12.2022. 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 2022. години не планира субвенције ни остале приходе из буџета.

4.5. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 7.

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	17.012.800	16.495.963	4.600.169	9.227.943	13.886.692	18.514.466
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	23.457.600	23.429.295	6.381.146	12.800.587	19.262.994	25.682.435
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	27.776.200	27.742.684	7.589.034	15.224.774	22.912.672	30.548.410
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	545.000	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*	-	-	-	-	-	-

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.236.000	1.226.415	309.000	618.000	927.000	1.236.000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	-	-	-	-	-	-
18	Број чланова Комисије за ревизију*	-	-	-	-	-	-
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.600.000	1.250.000	400.000	800.000	1.200.000	1.500.000
20	Дневнице на службеном путу	200.000	198.000	70.000	120.000	160.000	200.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	183.000	180.000	90.000	130.000	150.000	183.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	500.000	400.000	250.000	250.000	250.000	250.000
23	Број прималаца отпремнине	2	2	1	1	1	1
24	Јубиларне награде	820.000	300.000	330.000	450.000	450.000	450.000
25	Број прималаца јубиларних награда	6	6	6	6	6	6
26	Смештај и исхрана на терену	-	-	-	-	-	-
27	Помоћ радницима и породици радника	100.000	0	100.000	100.000	100.000	100.000
28	Стипендије	-	-	-	-	-	-
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	100.000	100.000	-	-	-	100.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	-	-	-	-	-	-
31	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1.208.000	1.207.555	-	-	-	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

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

Редни бр. 1., 2., 3.

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 14 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 2022. године. Минимална цена по радном час у 2022. години је повећана и износи 201,22 динара (за 2020. годину је износила 183,93 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.

Редни бр. 4.
У ЈКП „Димничар" на крају 2022. године број запослених је исти као и на крају 2021. године. Према томе у 2022. години број запослених ће бити 26.

Редни бр. 9. и 10.
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.

Редни бр. 15. и 16.
Средства планирана за исплату накнада председнику и члановима Надзорног одбора за 2022. годину износе 1.236.000 динара. Број чланова надзорног одбора је 3.

Редни бр.19.
Планирана реализација средстава на име накнаде трошкова за превоз запослених на посао и са посла у 2021. години износи 1.250.000 динара, и мања је за 22% у односу на план због боловања запослених. За 2022. годину планирају се средства у висини од 1.500.000 динара.

Редни бр. 20. и 21.
Трошкови за службена путовања, трошкови дневница и накнада трошкова на службеном путу планирани су у укупном износу као и претходне године.

Редни бр.22. и 23.
У 2022. години су планирана средства за исплату отпремнина запослених који остварују услове за одлазак у пензију. Услов за пензију испуњава један запослени. Планирани трошкови по основу отпремнина за одлазак у пензију су планирани у износу од 250.000 динара.

Редни бр. 24. и 25.
Исплата јубиларних награда планира се извршити у току 2022. године. Биће извршена исплата за 6 запослених којима није исплаћен део јубиларних награда у 2021. 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.

Редни бр. 27. и 29.
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.

Редни бр. 31.
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 су планирана средства у висини од 1.208.000 динара.

5. ПЛАНИРАН НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

За 2021. годину се процењује остварење позитивног резултата пословања па ће расподела остварене добити бити извршена у складу са Одлуком о буџету Града Суботице за 2022. годину.

Процењује се да ће остварена нето добит за 2021. годину износити 215.000 динара, а расподела добити ће се извршити у одређеном проценту:

50 % остварене добити усмерава се оснивачу, а
50 % остварене добити остаје предузећу и користи се за инвестиције.

Планирана добит у 2022. години износи 350.000 динара.
Реализација добити за 2018., 2019. и 2020. годину

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%

Остварена нето добит за 2020. годину је била 149.425,00 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 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2021 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**	
	Сектор димничрских послова	**13**	**13**	**13**	**13**	
3	Руков.сектора димничарских послова	1	1	1	1	
5	Димничар	12	12	12	12	
	Сектор сервисних послова	**3**	**3**	**3**	**3**	
7	Руководилац сектора сервисних послова	1	1	1	1	
8	Димничар сервисер	1	1	1	1	
9	Димничар помоћник сервисера	1	1	1	1	
	Сектор општих и пратећих послова	**8**	**8**	**8**	**8**	
11	Референт за финансијско књиговодствене послове и службеник за ЈН	1	1	1	1	
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 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.
1	**ВСС**	5	5	3	3
2	**ВС**	3	3	-	-
3	**ВКВ**	-	-	-	-
4	**ССС**	6	6	-	-
5	**КВ**	2	2	-	-
6	**ПК**	1	1	-	-
7	**НК**	9	6	-	49
	УКУПНО	26	26	3	3

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.
1	**Мушки**	20	20	2	2
2	**Женски**	6	6	1	1
	УКУПНО	26	26	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	**До 30 година**	0	0
2	**30 до 40**	6	5
3	**40 до 50**	9	10
4	**50 до 60**	7	6
5	**Преко 60**	4	5
	УКУПНО	26	26
	Просечна старост	48	49

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	**До 5 година**	1	0
2	**5 до 10**	5	5
3	**10 до 15**	5	5
4	**15 до 20**	1	3
5	**20 до 25**	3	3
6	**25 до 30**	4	3
7	**30 до 35**	0	1
8	**Преко 35**	6	6
	УКУПНО	26	26

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА **Прилог 10**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2021. године	**26**
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.	
1	*одлазак у пензију*	1
2		
	Пријем кадрова у пе2.	
1	*попуњавање упражњених места*	1
2		
	Стање на дан 31.03.2022. године	**26**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2022. године	**26**
	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	
1	*навести основ*	
2		
	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 30.09.2022. године	**26**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2022. године	**26**
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.	
1	*навести основ*	
2		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2022.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 30.06.2022. године	**26**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2022. године	**26**
	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022.	
1	*навести основ*	
2		
	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022.	
1	*навести основ*	
2		
	Стање на дан 31.12.2022. године	**26**

Програмом пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2022. 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 да 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 , ЈКП „Димничар“ ће реализовати политику запошљавања.

Табела бр.6

МЕСЕЦ	УКУПНА МАСА ЗАРАДА		БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	
	програм пословања	реализација	планирани број	реализација
Јануар	1.924.800,00	1.924.721,08	26	26
Фебруар	1.885.200,00	1.879.783,09	26	26
Март	1.998.000,00	1.994.843,77	26	26
Април	1.967.000,00	1.964.935,73	26	26
Мај	1.924.800,00	1.919.206,29	26	26
Јун	1.967.000,00	1.965.679,55	26	26
Јул	1.967.000,00	1.964.558,78	26	26
Август	1.967.000,00	1.964.045,78	26	26
Септембар	1.967.000,00	1.966.077,08	26	26
Октобар	1.924.800,00	1.922.443,76	26	26
Новембар	1.967.000,00	1.966.000,00	26	26
Децембар	1.998.000,00	1.997.000,00	26	26
УКУПНО	**23.457.600,00**	**23.429.294,91**	**26**	**26**

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

Прилог 11.

у динарима

Исплата 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	1.924.721,08	74.027,73	25	1.764.316,88	70.572,68				1	160.404,20	160.404,20
II	26	1.879.783,09	72.299,35	25	1.720.557,81	68.822,31				1	159.225,28	159.225,28
III	26	1.994.843,77	76.724,76	25	1.833.943,77	73.357,75				1	160.900,00	160.900,00
IV	26	1.964.935,73	75.574,45	25	1.804.507,81	72.180,31				1	160.427,92	160.427,92
V	26	1.919.206,29	73.815,63	25	1.758.929,73	70.357,19				1	160.276,56	160.276,56
VI	26	1.965.679,55	75.603,06	25	1.805.559,55	72.222,38				1	160.120,00	160.120,00
VII	26	1.964.558,78	75.559,95	25	1.803.830,22	72.153,21				1	160.728,56	160.728,56
VIII	26	1.964.045,78	75.540,22	25	1.803.279,78	72.131,19				1	160.766,00	160.766,00
IX	26	1.966.077,08	75.618,35	25	1.805.532,36	72.221,29				1	160.544,72	160.544,72
X	26	1.922.443,76	73.940,14	25	1.762.043,76	70.481,75				1	160.400,00	160.400,00
XI	26	1.966.000,00	75.615,38	25	1.805.100,00	72.204,00				1	160.900,00	160.900,00
XII	26	1.997.000,00	76.807,69	25	1.835.900,00	73.436,00				1	161.100,00	161.100,00
УКУПНО	312	23.429.294,91	901.126,73	300	21.503.501,67	860.140,07				12	1.925.793,24	1.925.793,24
ПРОСЕК	26	1.952.441,24	75.093,89	25	1.791.958,47	71.678,34				1	160.482,77	160.482,77

* исплата са проценом до краја године

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

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2022.	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	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
II	26	2.072.875,00	79.725,96	25	1.900.675,00	73.102,88				1	172.200,00	172.200,00
III	26	2.197.102,00	84.503,92	25	2.024.152,00	77.852,00				1	172.950,00	172.950,00
IV	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
V	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
VI	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
VII	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
VIII	26	2.197.102,00	84.503,92	25	2.024.152,00	77.852,00				1	172.950,00	172.950,00
IX	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
X	26	2.111.169,00	81.198,81	25	1.938.669,00	74.564,19				1	172.500,00	172.500,00
XI	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
XII	26	2.154.136,00	82.851,38	25	1.981.436,00	76.209,08				1	172.700,00	172.700,00
УКУПНО	**312**	**25.682.435,00**	**987.785,96**	**300**	**23.610.835,00**	**908.109,04**				**12**	**2.071.600,00**	**2.071.600,00**
ПРОСЕК	**26**	**2.140.202,92**	**82.315,50**	**25**	**1.967.569,58**	**75.675,75**				**1**	**172.633,33**	**172.633,33**

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2022.	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	2.510.476,00	96.556,77	25	2.309.254,00	92.370,16					201.222,00	201.222,00
II	26	2.463.770,00	94.760,38	25	2.262.870,00	90.514,80					200.900,00	200.900,00
III	26	2.614.788,00	100.568,77	25	2.412.838,00	96.513,52					201.950,00	201.950,00
IV	26	2.510.476,00	96.556,77	25	2.309.254,00	92.370,16					201.222,00	201.222,00
V	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
VI	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
VII	26	2.510.476,00	96.556,77	25	2.309.254,00	92.370,16					201.222,00	201.222,00
VIII	26	2.614.788,00	100.568,77	25	2.412.838,00	96.513,52					201.950,00	201.950,00
IX	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
X	26	2.510.476,00	96.556,77	25	2.309.254,00	92.370,16					201.222,00	201.222,00
XI	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
XII	26	2.562.632,00	98.562,77	25	2.361.132,00	94.445,28					201.500,00	201.500,00
УКУПНО	**312**	**30.548.410,00**	**1.174.938,85**	**300**	**28.131.222,00**	**1.125.248,88**					**2.417.188,00**	**2.417.188,00**
ПРОСЕК	**26**	**2.545.700,83**	**97.911,57**	**25**	**2.344.268,50**	**93.770,74**					**201.432,33**	**201.432,33**

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

Распон исплаћених и планираних зарада

Прилог 11а

у динарима

		Исплаћена у 2021. години		Планирана у 2022. години	
		Бруто 1	**Нето**	**Бруто 1**	**Нето**
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	54.143,55	39.784,36	59.633,55	43.733,12
	Највиша зарада	147.482,88	105.215,50	150.294,65	107.286,55
Пословодство	Најнижа зарада	159.225,28	113.446,92	172.193,99	122.637,99
	Највиша зарада	160.900,00	114.620,90	172.943,99	123.163,74

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 2021. години и планиране зараде у 2022. 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 2021. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2022. 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 2021. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2022. 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

Критеријуме за накнаду председника и чланова Надзорног одбора утврдио је оснивач Решењем о утврђивању висине накнада председнику и члановима надзорних одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица број I-00-401-188/2018 од 22.02.2018. године. Програмом пословања за 2022. 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 14

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригин. валута	Гаранц. државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2021.	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2021.	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2022. текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022. текуће године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
Поштанска штедионица	Револвинг кредит	РСД	не	4.500.000	4.500.000	2021.	1 година	/	У складу са расположивим средствима	3,8% годишње		5.000.000		5.000.000	5.000.000
пословна банка															
.....															
.....															
Страни кредитор															
.....															
.....															
.....															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење	5.000.000														
од чега за ликвидност	**5.000.000**														
од чега за капиталне пројекте															

Предузеће ЈКП „Димничар“ је у току 2021. године склопило уговор са Поштанском Штедионицом о коришћењу револвинг кредита, за потребе текуће ликвидности до 5.000.000 динара. До краја 2021. године за одржавање текуће ликвидности је повучено 4.500.000 динара.

Анализом задужености предузећа, уочава се да у структури пасиве биланса стања сопствени извори учествују са 66%, док туђи извори (краткорочни) учествују са 34%. 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 31.12.2022. године приказана је следећом табелом:

Табела бр.7

Р.бр	**Назив позиције**	**Износ /план 2021. године/**	**%**
1.	Сопствени капитал	21.244	66 %
2.	Краткорочне обавезе	11.080	34%
3.	Пословна пасива	32.324	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 = 0,66
Показатељ задужености = туђи извори/укупни извори финансирања = 0,34
Показатељ сигурности = сопствени капитал/туђи извори = 1,92

Класично правило финансирања захтева да учешће сопственог и позајмљеног капитала буде једнако.
У току 2022. године планира се закључивање уговора са пословном банком ради одобравања револвинг кредита на 5.000.000 динара за текућу ликвидност .

Прилог 15.

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

Р. број	ПОЗИЦИЈА	План 2021. година	Реализација (процена) у 2021. Години-без обзира на датум закључења уговора	Уговорена вредност	Период важења уговора	Пренете обавезе у 2022. Годину поуговору из 2021.	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
Добра- на која се Закон о јавним набавкама примењује										
1.	Електрична енергија	400.000	400.000	417.004	мај 2021.-2022.	299.103	180.000	260.000	360.000	500.000
2.	Погонско гориво	1.300.000	1.300.000	1.270.911	април 2021.-2022.	477.338	420.000	840.000	1.200.000	1.500.000
3.	Два нова теретна возила	4.500.000	3.346.000	3.346.000	децембар 2021.	0	0	0	0	0
Добра- на која се Закон о јавним набавкама не примењује										
4.	Материјал за сервис и уградњу	550.000	545.000	0	-	0	140.000	280.000	420.000	565.000
5.	Режијски материјал	600.000	595.000	0	-	0	155.000	310.000	465.000	620.000
6.	Канцеларијски материјал и тонери	210.000	200.000	0	-	0	55.000	110.000	165.000	210.000
7.	Огревно дрво	150.000	148.800	0	-	0	35.000	70.000	105.000	150.000
8.	Опрема за заштиту на раду	500.000	480.000	0	-	0	200.000	400.000	400.000	500.000
9.	Пропан бутан	70.000	68.000	0	-	0	20.000	40.000	60.000	80.000

Р. број	ПОЗИЦИЈА	План 2021. година	Реализација (процена) у 2021. Години-без обзира на датум закључења уговора	Уговорена вредност	Период важења уговора	Пренете обавезе у 2022. Годину поуговору из 2021.	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
10.	Опрема за димничарску делатност	400.000	400.000	0	-	0	-	-	-	400.000
11.	Рачунарска опрема			0	-	0	-	-	-	300.000
12.	Материјал за одржавање хигијене	100.000	98.000	0	-		25.000	50.000	150.000	100.000
	Укупно добра:	**8.780.000**	**7.580.800**	**5.033.915**		**776.441**	**1.230.000**	**2.360.000**	**3.325.000**	**4.925.000**
	Услуге				**Услуге на које се Закон о јавним набавкама не примењује**					
1	Услуге безбедности и здравља на раду	96.000	96.000	96.000	јануар 2021.-2022.	0	29.000	58.000	87.000	116.000
2	Услуге заштите на раду-заштита од пожара	50.000	47.000	0	-	0	21.000	42.000	63.000	87.000
3	Ревизија финансијских извештаја	97.000	97.000	97.000	септембар 2021.-2022.	0	40.000	40.000	97.000	97.000
4	Ангажовање лица на преводу програма пословања	152.000	130.000	0	-	0	60.000	60.000	150.000	150.000
5	Адвокатске услуге	350.000	349.000	348.000	јануар 2021.-2022.	0	88.000	176.000	264.000	350.000
6	Достава пошиљки путем поште	150.000	135.000	0		0	50.000	100.000	150.000	200.000

Р. број	ПОЗИЦИЈА	План 2021. година	Реализација (процена) у 2021. Години-без обзира на датум закључења уговора	Уговорена вредност	Период важења уговора	Пренете обавезе у 2022. Годину поуговору из 2021.	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
7	Услуге фиксне телефоније	210.000	207.500	-	-	-	53.000	106.000	159.000	210.000
8	Услуге мобилне телефоније	470.000	485.000	470.000	јул 2021.-јул 2022.	235.000	118.000	236.000	354.000	470.000
9	Услуге интернета	70.000	70.000	70.000	мај 2021.-2022.	23.000	18.000	36.000	54.000	70.000
10	Закуп просторија	65.000	59.000	-	-	-	17.000	34.000	51.000	65.000
11	Услуге рекламе и пропаганде	29.000	29.000	29.000	јануар 2021.-2022.	0	15.000	15.000	15.000	29.000
12	Комуналне услуге	142.000	142.000	0	-	0	37.000	74.000	111.000	149.000
13	Услуге чишћења канцеларија	100.000	100.000	0	-	0	30.000	70.000	70.000	100.000
14	Књиговодствене услуге	360.000	360.000	360.000	јануар 2021.-2022.	0	108.000	216.000	324.000	432.000
15	Одржавање софтвера обједињене наплате	456.000	456.000	456.000	јануар 2021.-2022.	0	38.000	76.000	114.000	456.000
16	Репрезентација	160.000	159.000	0		0	80.000	120.000	160.000	160.000
17	Осигурање	365.000	350.000	-	мај 2021.-2022.	52.326	60.000	120.000	180.000	250.000

Р. број	ПОЗИЦИЈА	План 2021. година	Реализација (процена) у 2021. Години-без обзира на датум закључења уговора	Уговорена вредност	Период важења уговора	Пренете обавезе у 2022. Годину поуговору из 2021.	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
18	Услуге платног промета	160.000	160.000	0		0	40.000	80.000	120.000	160.000
19	Услуге аларма и мониторинга	16.800	16.800	0	јануар 2021.-2022.	-	4.200	8.400	12.600	16.800
20	Услуге одржавања оновних средстава	700.000	693.000	0	-	0	200.000	400.000	500.000	600.000
21	Услуге смештаја	140.000	140.000	0	-	0	70.000	100.000	143.000	140.000
22	Путарине	43.000	40.000	0	-	0	10.000	20.000	30.000	43.000
23	Услуге обједињене наплате	3.300.000	3.360.000	0	јануар 2021.-2022.	0	410.000	840.000	1.250.000	1.650.000
24	Достава пошиљки(брза пошта)	50.000	26.000	0	-	0	12.500	25.000	37.500	50.000
25	Стручно образовање запослених-семинари	100.000	98.000	0	-	0	50.000	50.000	100.000	100.000
26	Услуге трећих лица (земљани радови, изнајмљивање скеле, сервис опреме и сл.)	300.000	298.000	0	-	-	80.000	150.000	240.000	300.000

Р. број	ПОЗИЦИЈА	План 2021. година	Реализација (процена) у 2021. Години-без обзира на датум закључења уговора	Уговорена вредност	Период важења уговора	Пренете обавезе у 2022. Годину поуговору из 2021.	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
27	Интелектуалне услуге-израда аката, консултантске услуге	242.200	240.000	0	-	0	60.000	120.000	180.000	240.000
	Укупно услуге:	**8.374.000**	**8.343.300**	**2.092.755**		**310.326**	**1.798.700**	**3.372.400**	**5.016.100**	**6.690.800**
	Радови									
…										
	Укупно радови:									
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	**17.154.000**	**15.924.100**	**7.126.670**		**1.086.767**	**3.028.700**	**5.732.400**	**8.341.100**	**11.615.800**

Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова у 2022. години износе 11.615.800 динара, са следећом структуром:

- Добра: 4.925.000 динара
- Услуге: 6.690.800 динара
- Радови: нису планирани у 2022. години.

Планирана вредност добара на годишњем нивоу је за 35 % мања у односу на процењену реализацију у претходној години, с обзиром да Предузеће не планира набавку возила у 2022. години

Мања финансијска средства опредељена за набавку услуга за 20% су генерисана смањењем 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.

Добра:

1. Набавка електричне енергије подразумева набавку електричне енергије неопходне за несметано функционисање и рад запослених и опреме. За 2022. годину је планирана набавка електричне енергије у већем износу него у 2021. години као последицу могућих кретања цена на тржишту овог енергента.
2. Погонско гориво је неопходно ради несметаног функционисања и рада димничарске службе на терену. За 2022. годину је планирана набавка горива у већем износу него у 2021. години, због раста цена нафтних деривата на тржишту у 2021. години.
3. У 2022. години Предузће не планира куповину нових возила.
4. Материјал за сервис и уградњу обухвата материјал који се користи приликом обављања послова из оквира сервисне делатности. То је потрошни материјал који обухвата: пуцвал, специјализована хемијска средства за одстрањивање нечистоћа у индустрији, резервни делови и сл. Ову врсту материјала је веома тешко предвидети јер су сервисни послови веома разнолики а кварови на постројењима непредвидиви.
5. Режијски или потрошни материјал обухвата различите врсте материјала као што су четке, затим ручне лампе, фарбе, батерије, мердевине, прскалице и ситан инвентар, шрафовска роба и сл.
6. Канцеларијски материјал и тонери – обезбеђивање потрошног канцеларијског материјала као и материјала за штампаче.
7. Огревно дрво – обезбеђивање огревног дрвета ради загевања пословних просторија у зимском периоду.
8. Опрема за заштиту на раду - Правилником о безбедности и здрављу на раду регулисана је обавеза послодавца да за запослене сваке године обезбеди лична заштитна средства за безбедан рад према условима рада сваког радног места. Планира се у истом износу као и у 2021. години.
9. Пропан бутан – је неопходан приликом вршења услуге вађења и спаљивања чађи у димоводним објектима. Услед раста цена пропан бутана на тржиту у 2021.години за 18%, планирани је и већа набавка овог енергента у 2022. години.
10. Опрема за димничарску делатност – Уредбом о начину и условима за отпочињање обављања комуналних делатности („Сл.гласник РС“, бр. 13/2018, 66/2018 и 51/2019) Предузеће је обавезно да набави обавезну димничарску опрему, што континуирано и у складу са могућностима и ради.
11. Рачунарска опрема – набавка се спроводи због застарелости ИТ опреме и промене у пословним процесима, ради редовног и ванредног сервисирања, замене и надоградње рачунарске опреме.

12. Материјал за одржавање хигијене – хогијенско одржавање објеката и заштитне опреме димничара.

Услуге:

1. Услуге безбедности и здравља на раду - обавеза је послодавца да сходно Закону о безбедности и здрављу на раду има ангажовано лиценцирано лице за безбедност и здравље на раду у предузећу. Ова набавка се планира на вишем нивоу него у 2021. години, јер је агенција која је ангажована од стране Предузећа, најавила повећање цена својих услуга.
2. Услуге заштите на раду - обавеза је послодавца да сходно Закону о заштити од пожара има ангажовано лиценцирано лице за заштиту од пожара у предузећу. Провера исправности ручних превозних ватрогасних апарата за почетно гашење пожара са испитивањем на притисак, боца са CO_2 пуњењем обавезна је на сваких шест месеци. Ова набавка се планира на вишем нивоу у односу на 2021. годину, јер се планира испитивање електричних инсталација, микроклиме, хемијске штетности, физичке штетности, осветљености и биолошке штетности од стране акредидованих установа, због периодичних испитивања везаних за ову област у 2022. години а за која ће бити ангажоване лиценциране институције из ове области.
3. Ревизија финансијских извештаја – законска обавеза за Предузећа и кориснике јавних средстава.
4. Ангажовање лица на преводу Програма пословања – превођење садржаја и текстова Програма пословања на језике у службеној употреби на територији Града.
5. Адвокатске услуге - за заступање на судовима у посебним ситуацијама.
6. Достава пошиљки путем поште – посредством ЈП Пошта Србије, предузеће врши слање опомена корисницима наших услуга.
7. Услуге фиксне телефоније – ова набавка се планира на нивоу плана 2021. године.
8. Услуге мобилне телефоније - ова набавка се планира на нивоу плана 2021. године.
9. Услуге интернета - приступ интернету, интернет транзит, регистрацију имена домена, веб-хостинг.
10. Закуп просторија – за потребе благајне на Палићу, Предузеће планира закуп просторија у МЗ Палић.
11. Услуге рекламе и пропаганде – трошкови рекламних услуга остају на нивоу из 2021. године.
12. Комуналне услуге – комуналне услуге изношења смећа и потрошње воде.
13. Услуге чишћења канцеларија – услуга подразумева одржавање хигијене просторија управне зграде и помоћних просторија.
14. Књиговодствене услуге – Набавка у износу од 360.000 се односи на књиговодствене услуге, а које обухвата: вођење пословних књига у складу са рачуноводственим начелима дефинисаним у оквиру МРС те других позитивних прописа; устројавање и вођење прописаних пореских евиденција, обрачунавање пореза на додату вредност и сачињавање пореских пријава за ПДВ, те пореских пријава за порез на имовину, порез на добит предузећа и порезе по одбитку; обрачун зарада, накнада зарада, као и других прихода за које је исплатилац и обвезник обрачуна пореза и доприноса корисник услуге из овог Уговора; сачињавање прописаних

годишњих образаца о обрачунатим и плаћеним порезима и доприносима на зараде, накнаде зарада и друге приходе из претходног става (образац М-4); попуњавање прописаних образаца за пријаву и одјаву радника, сачињавање уговора о раду и других уговора о ангажовању лица за рад ван радног односа и доставу истих надлежним службама; услуге стручних консултација из области пореза, финансија и рачуноводства, те радног и статусног законодавства. Планира се већи износ набавке у 2022. години због најаве повећања цене услуге књиговодствене агенције.

15. Одржавање софтвера обједињене наплате – одржавање информационог подсистема „Благајничко пословање за потребе заједничке наплате".
16. Репрезентација – планирани износ предметне набавке је у складу са смерницама Владе РС, а на истом нивоу као и у 2021. години.
17. Осигурање - односи се на полису одговорности из делатности, полису осигурања имовине и незгода.
18. Услуге платног промета – платни промет подразумева плаћање на свим релацијама између правних и физичких лица, а за извршене услуге банке обрачунавају накнаде.
19. Услуге аларма и мониторинга – су планиране на нивоу из 2021. године.
20. Услуге одржавања основних средстава - Сервисирање, поправке, одржавање службених возила (хаваријске поправке и редовни периодични сервиси). Законска обавеза је одржавање техничке исправности возила
21. Услуге смештаја – је неопходна због стручног усавршавања и оспособљавања запослених сходно обавези послодавца из Закона о раду, на нивоу из 2021. године.
22. Путарине - услуге путарине су плниране на нивоу од 2021. године.
23. Услуге обједињене наплате – на основу Уговора о регулисању међусбних односа о обједињеној наплати, по ком се ЈКП „Димничар" терети трошковима од стране ЈКП „Водовод и канализација" и ЈКП „Чистоћа и зеленило" у висини од 3,2% од припадајућих наплаћених потраживања за диимничарске услуге која предузећа наплате сваког месеца планиране су набавке услуга обједињене наплате.
24. Достава пошиљки – слање и пријем пакета путем брзе поште.
25. Стручно образовање запослених – подразумева трошкове стручног усавршавања и континуиране едукације запослених услед честих промена законодавне регулативе.
26. Услуге трећих лица – земљани радови, изнајмљивање скеле, услуге планинара, сервис опреме, алатничарске услуге и слично.
27. Остале интелектуалне услуге – услуге везане за правне, административне и економске послове.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

Прилог 16.

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

Предузеће ЈКП „Димничар“ нема капиталних пројеката у плану за 2022. годину.

Предузеће је у 2021. години планирало инвестиције за куповину нових лаких теретних возила у износу од 4.500 хиљада динара. Процена реализације ове инвестиције након извршене јавне набавке износи 4.000 хиљада динара.

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2021. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2022. година				План 2023. година	План 2024. година
								План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.		
1	Набавка теретних возила	2021	2021	4.500	4.000	Сопствена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-
						Средства буџета (по контима)	-	-	-	-	-	-	-
						Остало	-						
						Укупно:	-	-	-	-	-	-	-
Укупно инвестиције				**4.500**	**4.000**		-	-	-	-	-	-	-

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2021. година	Реализација (процена) 2021. година	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1.	**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	80.000	120.000	160.000	160.000
6.	**Реклама и пропаганда**	29.000	29.000	15.000	15.000	15.000	29.000
7.	**Остало**	-	-				-

На основу Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2022-2024. године јавних предузећа и других облика организовња који обављају делатност од општег интереса ("Сл. Гласник РС" бр. 97/2021) односно Смерница за израду годишњих програма пословања за 2022. 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 2022. години: планирати средства највише до планираног нивоа за 2021. 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