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

СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА ЈКП „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА ЗА ПЕРИОД 2022. - 2026. ГОДИНЕ

Суботица, мај 2022.

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

Садржај

1. Профил предузећа 3

1.1. Статус предузећа, правна форма и власничка структура 3

1.2. Делатност од општег интереса 3

1.3. Право коришћења средстава у јавној својини, вредност укупног капитала, вредност основног капитала 4

1.4. Преглед основних прописа од већег утицаја на пословање 4

-Правилник о рачуноводству за правна лица која примењују МСФИ за МСП ЈКП 5

-Статут предузећа ЈКП „Димничар“ Суботица 105/21 5

-Систематизација радних места ЈКП „Димничар“ Суботица 204/21 и Анекс правилника о организацији и систематизацији послова / радних места / у ЈКП „Димничар“ 63-1/21 5

1.6. Друга релевантна стратешка документа 5

2. Физички обим и унапређење поверених комуналних делатности 5

3. Технологија и организација рада 8

3.1. Јачање кадровских капацитета 9

3.2. Инвестирање у опрему и возила 10

4. Инвестиције 10

5. Кадрови и кадровска политика 11

5.1. Оптимална структура и број радника 11

5.2.Стручно оспособљавање кључних кадрова на нивоу средњег менаџмента и уско специјализованих профила 12

5.3.Обезбеђење кадрова за ангажовање на сезонским или другим повременим пословима 12

6. Политика цена 12

6.1. Цене комуналних услуга на нивоу покрића свих трошкова 13

6.2. Део цене услуге намењен за развој 14

6.3. Оптимална јединица мере за извршену комуналну услугу 14

6.4. Распон у висини тарифе домаћинства и привреда 14

7. Финансијске пројекције и резултати пословања 15

8. Индикатори и показатељи учинка (са становишта броја корисника и осталих индикатора) 16

9. Кључне активности потребне за достизање циљева и мере за реализацију средњорочног плана 18

1. Профил предузећа

1.1. Статус предузећа, правна форма и власничка структура

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

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. Право коришћења средстава у јавној својини, вредност укупног капитала, вредност основног капитала

Предузеће располаже искључиво са капиталом чији је власник Град Суботица, имовина се не може отуђити без сагласности оснивача, набавке добара и услуга подлежу законској процедури, цене димничарских услуга су под контролом оснивача, предузеће мора обављати делатност континуирано, квалитетно у потребном обиму без обзира на услове и интерес, циљ обављања делатности је задовољење потреба, а не стварање профита.

Књиговодствена вредност основног капитала са којом располаже ЈКП „Димничар“ на дан 31.12.2021. године износи 2.966 хиљада динара.

Вредност уплаћеног новчаног дела основног капитала уписаног код АПР као надлежног регистрационог тела износи 30.000 динара док вредност уписаног неновчаног дела основног капитала износи 2.936.195,85 динара.

1.4. Преглед основних прописа од већег утицаја на пословање

Основни закони и подзаконска акта која уређују пословање предузећа су:

-Закон о јавним предузећима
-Закон о комуналним делатностима
-Закон о јавним набавкама
-Закон о рачуноводству
-Закон о заштити потрошача
-Правилник о начину решавања рекламација потрошача 4/2018
-Пословник о раду Комисије за решавање рекламација потрошача 7/2018

-Закон о безбедности и здрављу на раду
-Закон о раду
-Закон о буџетском систему
-Одлука о обављању димничарских услуга
-Одлука о оснивању јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга
-Закон о порезу на додату вредност
-Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама
-Правилник о рачуноводственим политикама у складу са МСФИ за МСП ЈКП „Димничар" Суботица 111-2/2019
-Правилник о рачуноводству за правна лица која примењују МСФИ за МСП ЈКП „Димничар" Суботица 111-1/2019
-Статут предузећа ЈКП „Димничар" Суботица 105/21
-Систематизација радних места ЈКП „Димничар" Суботица 204/21 и Анекс правилника о организацији и систематизацији послова / радних места / у ЈКП „Димничар" 63-1/21
-Одлука о ценама димничарских услуга 101/20.
Поред ових најзначајнијих Закона, подзаконских аката и прописа, Предузеће примењује и све остале прописе из рачуноводства, права, финансија, радних односа, уз истовремену примену правилника и других аката унутар Предизећа.

1.5. Националне стратегије у области деловања

Национална стратегија за главну област деловања Предузећа не постоји.

1.6. Друга релевантна стратешка документа

Основни пропис којим су уређене комуналне делатности је Закон о комуналним делатностима. Последње измене и допуне овог Закона извршене су 08.12.2018. године (Сл. Гласник РС" бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018), а овим Законом се ближе дефинишу све комуналне делатности као делатности од општег интереса, начин њиховог обављања, финансирања, као и друга питања од значаја за задовољавање комуналних потреба становништва и других корисника услуга.

Како ЈКП „Димничар" послује у правној форми „ јавно предузеће ", не њега се у пуној мери односе и одредбе Закона о јавним предузећима Овај системски закон настоји да стање у свим јавним предузећима унапреди у три сегмента:

- У сегменту управљања и руковођења
- У сегменту стратешког и текућег планирања и
- У сегменту контроле пословања јавних предузећа.

2. Физички обим и унапређење поверених комуналних делатности

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. Предузеће планира да у наредном петогодишњем периоду повећа број корисника димничарских услуга, пре свега код домаћинстава која као енергент користе гас.

Редни број	Назив производа – услуге	Једин. мере	2021	План 2022	План 2023	План 2024	План 2025	План 2026
1	2	3	5	6	7	8	9	10
1.	**Услуге чишћење и контрола димоводних објеката**	Домаћинство	23.900	24.000	24.300	24.700	25.200	25.700
2.	**Услуге чишћење и контрола димоводних објеката за кориснике гасних трошила**	Домаћинство	4.100	4.100	4.300	4.600	5.000	5.200

Чишћења се обављају у току године у три наврата, на територији насељеног места Суботица и Палић, што представља онај део територије нашег града који је обухваћен обједињеном наплатом .

У приградским насељима која нису у систему обједињене наплате, чишћење димњака се обављају у складу са појединачним позивима грађана, као и позивима представника месних канцеларија који прикупљају захтеве грађана за чишћење димњака у њиховом насељу.

У оквиру услуга из пратеће делатности предузеће планира да повећа број услуга на захтев корисника и / или по потреби

Редни број	Назив производа – услуге	Једин. мере	2021	План 2022	План 2023	План 2024	План 2025	План 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	Ложишни објекат	47	49	53	57	59	61
2.	Чишћење и контрола димоводног објекта (димњака) по посебном захтеву	Поднети захтев	45	46	49	53	57	63
3.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	Димоводни канал	78	81	84	88	92	96
4.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	Димоводни канал	13	14	15	16	17	18

5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	Поднети захтев	22	22	20	20	20	20
6.	Излазак на интервенцију по посебном позиву	Поднети захтев	50	52	55	58	61	64

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.

Редни број	**Назив производа – услуге**	**Једин. мере**	**2021**	**План 2022**	**План 2023**	**План 2024**	**План 2025**	**План 2026**
1	2	3	5	6	7	8	9	10
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	Поднети захтев	58	61	64	68	72	76
2.	Сервисирање горионика	Поднети захтев	26	28	31	35	37	39
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији упоребе земног гаса као енергента	Поднети захтев	48	51	60	70	80	90
4.	Чишћење вентилације	Поднети захтев	7	8	12	15	19	21

Основне функције ЈКП „Димничар“ у оквиру поверених делатности су везане за стабилно и квалитетно задовољавање комуналних потреба становништва и других корисника комуналних услуга на територији Града Суботице. У том смислу, у наредном периоду укупно пословање и развој предузећа, треба у што већој мери подредити унапређењу и развоју поверених комуналних делатности, у правцу:
- повећања степена доступности комуналних услуга, у правцу
- веће поузданости и стабилности код пружања комуналних услуга и у правцу
- бољег квалитета пружених услуга по захтевима корисника и стандардима који се примењују у најразвијенијим европским државама.

Обим димничарских услуга би се могао повећати ширењем територије на којој би се услуге вршиле, а на којој би димничарска услуга била обавезна за сва домаћинства на тој територији, која користе димњаке. Пре свега се мисли на приградске месне заједнице у којима се врши пружање димничарских услуга, међутим оне за грађане тих месних заједница нису обавезне и не наплаћују се путем обједињене наплате. Услуга би се могла проширити и на неке општине у околини нашег града, а које немају на својој територији организовано пружање обавезних димничарских услуга. Са дугогодишњом традицијом, искуством и знањем предузеће може остварити овакве захтеве, уз услов повећања броја

димничара и обнављања возног парка. Такође, тенденција у Граду Суботици је повећање броја корисника гаса. Са порастом стандарда је реално очекивати већу процентуалну потрошњу гаса за грејање као чистог и конфорног начина грејања. Наша процена је да ће потрошња гаса у домаћинствима имати благи пораст у периоду од наредних пет година. Раст привредних активности је, такође, очекиван у мањим процентима а тиме и пораст обима услуга у оквиру сервисне делатности.

3. Технологија и организација рада

ЈКП „Димничар" је организован тако да чини економску целину која у свом саставу има три сектора, који послују преко организационих служби:

- сектор димничарских послова
- сектор сервисних послова
- сектор општих и пратећих послова.

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 $ЦО_2$).

Овакав ниво организације могуће је постићи само са квалитетном и обученом радном снагом. Предузеће запошљава раднике више профила стручности, ради што адекватнијег испуњавања радних задатака. Обука радника се спроводи континуирано како би се заштитили од могућих несрећа у вези са пожарима и повредама на раду. Радници предузећа у контакту са корисницима наших услуга су препознатљиви, коректни и савесни у обављању својих активности.

ЈКП „Димничар“ 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 нардном периоду.

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 наредног периода.

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 наредном периоду на овим теренима ван града Суботице прошири и увећа обим ове делатности предузећа.

Организацијом Предузеће, поред потребних усклађивања са Законом о јавним предузећима, је постављена таква организација Предузећа која омогућава да Предузеће остварује све зацртане циљеве и да службе у Предузећу и руководиоци тих служби свако у свом домену допринесе остваривању циљева Предузећа.

Сваки од стално запослених на свом нивоу има одговрајуће одговорности за обављање свог посла, с тим што су руководиоцима служби, извршном директору, директору и Надзорном одбору јасно дефинисане њихове улоге у управљању и руковођењу Предузећа или делом Предузећа.

Руководиоци тј. руководство Предузећа треба да наведе запослене да се залажу у извршавању циљева Предузећа, јер тиме доприносе задовољавању сопствених и колективних интереса.

Конкретни резултати се постижу ангажовањем свих запослених који обављају радне задатке и разноврсне послове а за то се морају мотивисати или стимулисати запослени. Руководиоци својим активностима, комуницирањем, мотивисањем и вођством као и сопственим ауторитетом треба да утичу на запослене и сараднике да остварују што већ ефекте и учинке у раду и тиме допринесу успешности половања Предузећа.

3.1. Јачање кадровских капацитета

Димничарска служба је поред чишћења димоводних и ложишних уређаја, добила нове задатке који подразумевају контролу и мерење на ложишним уређајима и у димњацима,

чиме су се пред димничарску службу поставили нови, углавном знатно стручнији захтеви које она мора да испуни. Та нова улога савременог димничарства подразумева посебну стручност и знање извршиоца – димничара који морају бити оспособљени да користе најсавременију опрему и технологију у свакодневном раду.
Све ово захтева адекватно школовање димничара, односно програм едукације који би пружио полазницима неопходно знање и вештине, чиме би се оспособили да стручно и професионално обављају посао димничара.

Број запослених који обављају димничарске послове у периоду до 2026. године би требало повећати са 18 на 21 запосленог у складу са планираним повећањем броја корисника и повећањем активности у оквиру споредне делатности.

3.2. Инвестирање у опрему и возила

У периоду средњорочног плана потребно је набавити једно Н1 доставно возило са пет седишта за потребе превоза радника и опреме приликом обављања сервисних послова. Предузеће тренутно располаже са два теретна возила старости преко 20 година а у току 2021. године купљена су два нова теретна возила за потребе димничарске службе.

Што се тиче опреме за димничарске и сервисне послове потребно је набавити одговарајућу опрему која је у складу са Уредбом о начину и условима за отпочињање обављања комуналних делатности. Предузеће је део обавезне опреме набавило у 2021. години а остатак планира да набави у наредном средњорочном периоду у складу са финансијским могућностима.

4. Инвестиције

Инвестиције представљају онај део расположивих ресурса који се улаже у стварање нових или обнављање и проширивање постојећих пословних капацитета.
Потреба за капиталним улагањима у овом средњорочном периоду је пре свега куповина нових теретних возила у износу од 5.000.000 динара и опреме за обављање димничарске делатности у износу од 2.500.0000 динара.

Инвестициона улагања у обнову и развој струшних служби и техничке опреме	План 2022.	План 2023.	План 2024.	План 2025.	План 2026.
Нова возила	2.000.000			3.000.000	
Опрема за потребе димничарске делатности	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
ИТ опрема	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000

5. Кадрови и кадровска политика

ЈКП „Димничар“ на дан 31.12.2021. године има 26 запослених радника.
Предузеће планира да у складу са планирам повећањем броја корисника наших услуга, у оквиру основне делатности, и планираним повећањем обима услуга из оквира сервисне делатности, до краја 2026. године повећа број запослених у оквиру сектора димничарских и сервисних послова.

Број запослених по секторима / организационим јединицама

Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца на дан 31.12.2021.	Планирани број извршилаца на дан 31.12.2026.
Извршни директор	**1**	**1**	**1**
Сектор димничрских послова	**13**	**13**	**15**
Руков.сектора димничарских послова	1	1	1
Димничар	12	12	14
Сектор сервисних послова	**3**	**3**	**4**
Руководилац сектора сервисних послова	1	1	1
Димничар сервисер	1	1	2
Димничар помоћник сервисера	1	1	1
Сектор општих и пратећих послова	**8**	**8**	**8**
Референт за финансијско књиговодствене послове и службеник за ЈН	1	1	1
Организатор материјално финансијског пословања	1	1	1
Референт за наплату потраж. и рекламације	1	1	1
Контролор наплате потр- аживања и реф.за евиден. и послове гасних корис.	1	1	1
Благајник за наплату по- траж.обједињ. наплате	1	1	1
Референт опште службе и пословни секретар	1	1	1
Референт за комерцијалне послове	1	1	1
Администратор	1	1	1

5.1. Оптимална структура и број радника

Развој димничарства је могућ само уколико постоје кадрови – димничари који су професионални и стручно оспособљени да обављају овај важан и веома захтеван посао. Такође, само школован, професионалан и стручно оспособљен димничарски кадар може да пружи корисницима квалитетну услугу, допринесе заштити ваздуха и енергетској ефикасности, а локалним заједницама неопходне прецизне податке и информације из ових области. У нашој земљи су покренуте бројне иницијативе да се у оквиру образовног система обезбеди програм за школовање за занимање димничар. Нажалост, још увек то није прихваћено. С друге стране, у земљама као што су Немачка и Аустрија, где се димничарска делатност сматра изузетно важним фактором у заштити здравља људи, околине и енергетске ефикасности, постоји у оквиру образовног система школовања за ово занимање.

Стручну обуку, односно програм школовања спроводе стручне школе које пружају кандидатима сво потребно знање за обављање димничарског позива.

С обзиром да у нашој земљи, још увек, у образовном систему нема програма за обуку димничара, проблем стручно оспособљених кадрова димничарске струке, веће димничарске организације у Србији решавају тако што спроводе сопствени интерни програм едукације помоћу кога оспособљавају кадрове за обављање димничарског посла.

5.2.Стручно оспособљавање кључних кадрова на нивоу средњег менаџмента и уско специјализованих профила

Сваке године у Предузећу се одвајају неопходна средства ради обуке и усавршавања запослених потребни за рад запослених и њихово усавршавање везаних за измене закона и прописа донетих у току текуће године и за рад запослених на одређеним местима за која су потребна стицања одређених знања и лиценци.

Наставити са едукацијом из области финансијског управљања и контроле истог у предузећу. Важно је напоменути да запослени који раде на радним местима где се тражи већи степен стручности омогућити да исти заврше са задатим временским роком.

5.3.Обезбеђење кадрова за ангажовање на сезонским или другим повременим пословима

Законска обавеза за пријем до 10% на привременим и повременим пословима од броја запослених на неодређено је пракса коју треба наставити и у будућем периоду преко Националне службе за запошљавање. Ангажовањем младих радника може да се уради селекција која ће резултирати одабиром са привремено повременим пословима најбољих за пријем на неодређено.

6. Политика цена

Свако настојање да се комунални стандард и квалитет комуналних услуга које се пружају становништву побољшају незаобилазно отварају питање цена комуналних услуга. Цене комуналних услуга су једно од питања које се не може заобићи, а ценовна политика, боља или лошија, мора да се води. Неспорно је да је код цена комуналних услуга овај социјални аспект и те како битан, али је такође неспорно да то није једино питање којим се треба бавити. Од цена као основног извора финансирања комуналних делатности директно зависи не само квалитет услуга, већ и одрживост комуналних система на дужи рок.

Комуналне услуге се у много чему разликују од других услуга на тржишту. Оне су у својој суштини незаменљив услов живота у свим мање или више урбанизованим срединама, па је тражња за њима изразито нееластична. Корисници очекују од надлежне јединице локалне самоуправе да им обезбеди сигурност, континуитет и задовољавајући квалитет, или другим речима, желе да имају задовољавајући комунални стандард.

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 2021. године.
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.

6.1. Цене комуналних услуга на нивоу покрића свих трошкова

С обзиром да и комунални сектор поред основне функције квалитетног задовољавања комуналних потреба становништва и других корисника комуналних услуга, све више у свом пословању уважава тржишне услове привређивања, неопходна је преоријентација која подразумева схватање да цене ових услуга не могу бити само социјална категорија већ и тржишна. У том смислу, формиране цене комуналних услуга у наредном периоду морају да буду бар на нивоу остварених трошкова, како би се избегло пословање са губитком и последице које оно подразумева, а пре свега ко ће надоместити и покрити насталу разлику између цене и трошкова.

ЈКП „Димничар" није у могућности да самостално формира цене димничарских услуга. Предлог цена свих врста комуналних услуга усваја Градског већа Града Суботице.

Политика цена ЈКП „Димничар" у наредном средњорочном периоду је формирање цена димничарских услуга за покриће свих трошкова. Политика цена комуналних услуга треба да се води у складу са Законом о комуналним делатностима и у складу са политиком цена комуналних услуга коју води оснивач.

Цене комуналних услуга су конципиране за покриће свих трошкова пословања, набавку енергената, текуће инвестиционо одржавање опреме, исплату зарада и осталих трошкова за запослене и др. То значи да предузеће из прикупљених прихода генерише довољну количину средстава за покривање свих трошкова оперативног функционисања система, одржавања и, поред тога, износ за капиталне инвестиције. Капиталне инвестиције се финансирају из амортизације постојећих основних средстава и, друго, из оствареног профита предузећа.

Капиталне инвестиције се финансирају у овом случају прво из амортизације постојећих основних средстава и, друго, из оствареног профита предузећа. Међутим, најчешће је случај да ови извори не омогућавају довољну количину средстава потребну за веома интензивна инвестициона улагања у комуналној привреди. То значи да ће и комунална предузећа, као и сва друга, морати да се на тржишту капитала појављује као зајмотражилац, а то значи да ће морати да имају одређени ниво кредибилности како би могла да добију поверење банака и других потенцијалних инвеститора. У случају кредитне реализације инвестиција, предузећа комуналне привреде морају кроз принцип потпуног покривања трошкова кроз успостављене тарифе да обезбеде довољан износ средстава за отплату како главнице дуга,

тако и камата. Због тога се код опредељивања за принцип потпуног покривања трошкова кроз тарифни систем морају у обзир узети следећи елементи:

- оперативни трошкови и трошкови одржавања
- амортизација
- плаћање камата на узете кредите за капиталне инвестиције
- отплата главнице дугова изнад износа средстава прикупљених кроз амортизацију
- покривање износа ненаплаћених рачуна за испоручене услуге
- профит.

6.2. Део цене услуге намењен за развој

Цене комуналних услуга покривају само редовно пословање и оне су недовољне за планирање развоја и улагање у ширење инфраструктуре и улагање у опрему.

Индикатор	На кратак рок до 2024.	На средњи рок до 2026.
Степен покрића текућих трошкова	95%	100%
Планирана стопа акумулативности	0%	5%

6.3. Оптимална јединица мере за извршену комуналну услугу

Врста комуналне услуге	Јединица мере	Начин мерења
Чишћење и контрола димоводних и ложишних објеката и уређаја	Домаћинство	Очишћени објекти и уређаји
Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	Димоводни канал	Очишћени канал
Преглед техничке исправности новоизграђених и дограђених димоводних објеката	Димоводни канал	Утврђена техничка исправност
Мерење емисије димних гасова и утврђивање степена корисности ложишних уређаја код корисника који се греју на гас	Домаћинство	Очитана емисија

6.4. Распон у висини тарифе домаћинства и привреда

У наредном периоду треба настојати да се у складу са прописаним начелима из Закона о комуналним делатностима планира да у средњорочном периоду од 2022. до 2026. године постепено смањује и у потпуности отклони сада присутне разлике у висини тарифа за потрошаче из категорије домаћинства и потрошаче из категорије правних лица.

7. Финансијске пројекције и резултати пословања

ПОЗИЦИЈА	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.	Индекс 2026/2022
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	49.500	51.500	53.500	55.500	57.500	116
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)						
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	48.800	50.800	52.800	54.800	56.800	116
2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту						
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)						
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту						
2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту						
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ						
IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА						
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА						
VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	700	700	700	700	700	100
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	48.622	50.466	52.400	54.429	56.515	116
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ						
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	4.225	4.500	4.800	5.100	5.400	128
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	36.325	37.566	38.800	40.129	41.515	114
1. Трошкови зарада и накнада зарада	25.682	26.838	28.046	29.308	30.627	119
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	4.866	4.928	4.954	5.021	5.088	105
3. Остали лични расходи и накнаде	5.777	5.800	5.800	5.800	5.800	100
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	100
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	2.046	2.200	2.400	2.600	2.800	137
VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА						
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	4.826	5.000	5.200	5.400	5.600	116
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	878	1.034	1.100	1.071	985	112
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0						
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ						
(1028 + 1029 + 1030 + 1031)						

II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА						
III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ						
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ						
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ						
(1033 + 1034 + 1035 + 1036)	320	320	320	320	320	100
II. РАСХОДИ КАМАТА	170	100	100	100	100	59
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	150	100	100	100	100	67
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0						
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	320	200	200	200	200	63
З. ОСТАЛИ ПРИХОДИ						
И. ОСТАЛИ РАСХОДИ	115	100	100	100	100	87
Ј. УКУПНИ ПРИХОДИ	49.500	51.500	53.500	55.500	57.500	116
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ						
(1013 + 1032 + 1040 + 1042)	48.942	50.786	52.720	54.749	56.835	116
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	558	714	780	751	665	119
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0						

8. Индикатори и показатељи учинка (са становишта броја корисника и осталих индикатора)

Структура укупног прихода показује по основу чега је остварен приход и колико је остварено прихода, односна показује удео (процентуално учешће) свих врста прихода у укупном приходу.

Пословни приходи су доминантна компонента укупног прихода сваког производног предузећа с обзиром на то да представљају уновчавање учинака из основне делатности предузећа на тржишту.

Код предузећа удео пословних прихода у укупном приходу треба да буде преко 90%. Пословни расходи би требали највише да оптерећују (терете) укупне приходе посматраног предузећа.

Индикатори структуре прихода и расхода	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.
– учешће пословних прихода у укупном приходу	100 %	100%	100%	100%	100%

- учешће укупних пословних расхода у укупним расходима	99,35 %	99,37 %	99,39%	99,42%	99,44 %
– учешће финансијских расхода у укупним расходима	0,65 %	0,63%	0,61 %	0,58 %	0,56 %

Оптерећење укупног прихода финансијским расходима условљено је власничком структуром пасиве (сопствени и туђи капитал) и висином каматних стопа на средства која предузеће узима у зајам. То оптерећење не би требало да прелази једноцифрени проценат, и такође је сасвим нормално да су финансијски расходи у апсолутном износу већи од финансијских прихода.

Динамички посматрано, оптерећење укупног прихода финансијским расходима посматраног предузећа износи 0,65 % у текућој години, односно 0,56 % у 2026. години.

Резултати индикатора економичности пословања показују уравнотеженост између пословних прихода и пословних расхода, односно способност остварења што више прихода по јединици расхода. Тако економичност можемо једноставно мерити кроз призму удела укупних расхода у приходу. Добијена величина показује колико динара пословног прихода (као најзначајније групе прихода за предузеће) се оствари на сваки динар пословних расхода.

Када предузеће остварује позитиван финансијски резултат (добитак), оптерећење укупног прихода укупним расходима биће испод 100%, а када остварује негативан финансијски резултат (губитак) то оптерећење ће бити изнад 100% за износ губитка.

Индикатори економичности пословања	**2022.**	**2023.**	**2024.**	**2025.**	**2026.**
– однос укупних прихода и расхода	98,87 %	98,61 %	98,54 %	98,65 %	98,84%
– однос пословних прихода и пословних расхода	98,23 %	97,99 %	97,94 %	98,07 %	98,29 %
– трошкови запослених у односу на укупне расходе	74,22 %	73,97 %	73,60 %	73,30 %	73,04 %
– енергетска ефикасност (трошкови енергије у односу на укупне расходе)	8,69 %	8,86 %	9,10 %	9,31 %	9,50 %

Индикатори бруто и нето финансијског резултата	**2022.**	**2023.**	**2024.**	**2025.**	**2026.**
– бруто добитак према укупним приходима	1,77 %	2,01 %	2,06%	1,93 %	1,71 %
– нето добитак према укупном приходу	1,13 %	1,39 %	1,46 %	1,35 %	1,16 %

Рација рентабилности (профитабилности)	**2022.**	**2023.**	**2024.**	**2025.**	**2026.**
- стопа пословног добитка (пословни добитак према пословни приход)	1,77 %	2,01 %	2,06%	1,93 %	1,71 %
– стопа нето добитка (нето добитак према пословни приход)	1,13 %	1,39 %	1,46 %	1,35 %	1,16 %

9. Кључне активности потребне за достизање циљева и мере за реализацију средњорочног плана

Врло је сложено да менаџмент предузећа доноси одлуку дугорочнијег карактера почев од организације рада, обезбеђења фактора процеса рада, извршења посла, фактурисања и наплате.
Према свим релевантним истраживањима цене комуналних услуга су традиционално социјална, а не економска категорија. Последица тога је да ЈКП са мање или више успеха обављају текуће послове без могућности већих инвестиционих улагања.

ЈКП „Димничар" је дужно да ревидира и усклади своје планове и стратегије са захтевима оснивача имајући пре свега у виду потребе грађана за контиуналним и квалитетним обезбеђивањем комуналних услуга на територији Града Суботица.

Основне мере за реализацију срењорочног плана развоја предузећа односе се на обезбеђење:
- Адекватног потенцијала у управљачкој структури;
- Адекватног потенцијала у кадровима
- Максимално коришћење капацитета;
- Континуиране процене ризика пословања и смањења трошкова пословања;
-Перманентне стратешке процене портфолиа постојећих пословних партнера и успостављање пословних аранжмана са новим пословним партнерима.
-Повећање броја корисника

Примарна стратегија предузећа у планираном периоду у односу на кретања структуре средстава и извора средстава , односно, елиминација негативних трендова параметара финансијског стања:
- Рационализација управљања потраживањима;
- Усклађивање рокова наплате потраживања са роковима доспећа обавеза;
- Очување реалне вредности капитала;
- Обезбеђење потребног нивоа обртних средстава.

директор ЈКП „Димничар"

Предраг Мастиловић