

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр.15/16 и 88/19), члана 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботице”, бр. 27/19-пречишћени текст, 13/21 и 16/21) и члана 22. став 1. тачка 9) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица („Службени лист Града Суботице”, бр. 29/21-пречишћен текст),

Јавно комунално предузеће за обављање димничарских услуга „ДИМНИЧАР“ Суботица

Javno komunalno poduzeće za obavljanje odžačarskih usluga „ODŽAČAR“ Subotica

KÉMÉNYSEPRŐ Kommunális Kozvállalat Szabadka

Javno komunalno poduzeće za obavljanje dimnjačarskih usluga „DIMNJACAR“ Subotica

Скупштина града Суботице, на 31. седници одржаној дана 19. јануара 2023. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Димничар» Суботица за 2023. годину

Број: 55/23

Датум: 23. 01. 2023. год.
СУБОТИЦА, Браће Радића 50

I

Даје се сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица за 2023. годину, усвојен од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица дана 30. децембра 2022. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу Града Суботице”.

Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
Град Суботица
СКУПШТИНА ГРАДА СУБОТИЦЕ
Број: I-022-26/2023
Дана: 19.01.2023.год.
С у б о т и ц а
Трг слободе 1

Председник Скупштине града Суботице
Др Балинт Пастор, с.р.
(Dr. Pásztor Bálint)

За тачност:

Секретар Скупштине Града
Ђула Лалоцки, дипл. правник





Суботица

24000 СУБОТИЦА, Браће Радића 50.

Тел. цент.: 024/553-072, Факс: 024/557-244

Имејл: office@dimnicar.co.rs, www.dimnicar.co.rs

Матични број: 08681767, ПИБ: 100961060

Број: 128/22

Датум: 30.12.2022.

На основу члана 23. Статута Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица,
Надзорни одбор на 88. седници одржаној дана 30.12.2022. године, донео следећу

ОДЛУКУ

Усваја се Програм пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2023. годину
у тексту који је предложен.

Програм Пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2023. годину доставља
се оснивачу ради добијања сагласности.



Председник Надзорног одбора
ЈКП „Димничар“ Суботица

Душан Лабан



JKP **Димничар**

СЕРВИС ДИМЊАКА И ТЕРМОЕНЕРГЕТСКИХ ПОСТРОЈЕЊА

24000 СУБОТИЦА, Браће Радића 50.

Тел. цент.: 024/553-072, Факс: 024/557-244

Имејл: office@dimnicar.co.rs, www.dimnicar.co.rs

Матични број: 08681767, ПИБ: 100961060

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ

Пословно име:	JKP „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 2022. год.

САДРЖАЈ:

1. ОПШТИ ПОДАЦИ	3
1.1. Статус, правна форма и делатност	3
1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	3
1.3. Организациона шема	4
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ	5
2.1. Процењени физички обим активности у 2022. години	5
2.2. Биланс стања и биланс успеха	7
2.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године	15
2.4. Анализа остварених индикатора пословања	16
2.4.1. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања	16
2.4.2. Спроведене активности за унапређење процеса пословања и спроведене активности у области корпоративног управљања	19
2.4.3. Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2022. годину	19
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ	20
3.1. Циљеви предузећа за 2023. годину	20
3.2. Анализа тржишта	21
3.3. Ризици у пословању	21
3.4. Планирани индикатори пословања за 2023. годину	22
3.5. Активности које предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања	23
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2023. ГОДИНУ	25
4.1. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине за 2023. годину	25
4.2. Структура прихода и расхода – 2022. и план за 2023. годину	34
4.2.1. Приходи укупно – план 2022., реализација 2022. и план за 2023. годину	34
4.2.2. Расходи – план 2022., реализација 2022. и план за 2023. годину	36
4.3. Цене	43
4.4. Субвенције и остали приходи из буџета	45
4.5. Трошкови запослених	46
5. ПЛАНИРАН НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	51
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	52
6.1. Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2022. године	52
6.2. Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведену у радном односу и председника и чланова надзорног одбора	53
6.3. Динамика запошљавања	54
6.4. Средства за зараде запослених	56
6.5. Распон исплаћених и планираних зарада	61
6.6. Накнаде председнику и члановима надзорног одбора	62
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	64
8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА	65
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА	72
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	73

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност

СТАТУС: Активно привредно друштво

ПРАВНА ФОРМА: Јавно комунално предузеће

ДЕЛАТНОСТ: 81.22 Услуге осталог чишћења зграда и опреме

У складу са одлуком о обављању димничарских услуга делатност Предузећа подразумева:

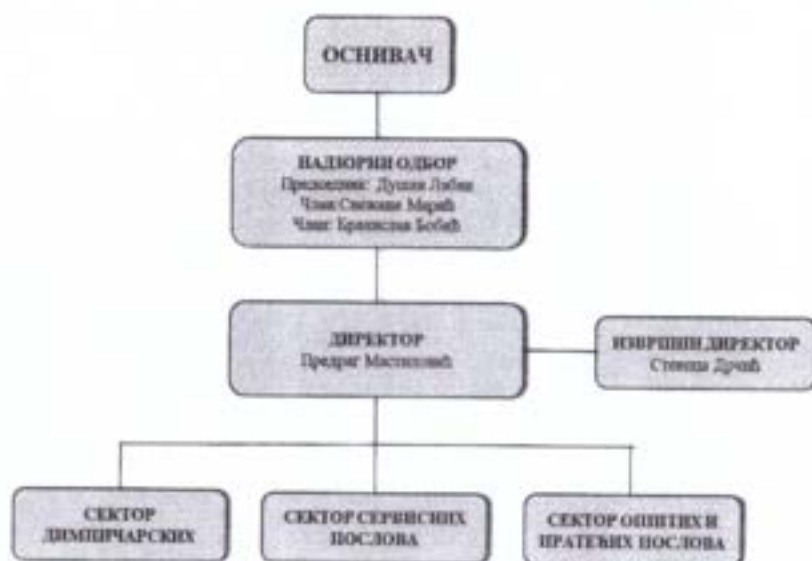
1. Чишћење и контрола димоводних и ложишних објеката и уређаја и вентилационих канала и уређаја,
2. Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима,
3. Преглед новоизграђених и дограђених димоводних и ложишних објеката и уређаја,
4. Мерење емисије димних гасова и утврђивање степена корисности ложишних 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.

1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Надзорни одбор предузећа је на својој седници одржаној 16.05.2022. године донео одлуку о усвајању „Средњорочног плана пословне стратегије и развоја ЈКП „Димничар“ Суботица за период 2022 – 2026. године“. Скупштина града Суботице на 23. седници одржаној 02.06.2022. године, дала је сагласност на „Средњорочни плана пословне стратегије и развоја ЈКП „Димничар“ Суботица за период 2022 – 2026. године“, решењем бр. I-022-229/2022.

На истој седници Надзорни одбор предузећа је донео одлуку о усвајању „Дугорочног плана пословне стратегије и развоја ЈКП „Димничар“ Суботица за период 2022 – 2031. Године. Скупштина града Суботице, на 23. седници одржаној 02.06.2022. године, дала је сагласност на „Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Димничар“ Суботица за период 2022 – 2031. године“, решењем бр. I-022-230/2022.

1.3. Организациона шема



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

Душан Лабан именован је за председника Надзорног одбора ЈКП „Димничар“ Суботица, Снежана Марић за члана и Бранислав Бобић за члана (из редова запослених), решењем број: 1-00-021-37/2022 од 03.03.2022. године, на мандатни период од четири године, почев од 4. марта 2022. године.

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 1-00-022-83/2019	26.02.2019.
2	Извршни директор	Дрчић Стевица	Уговор о раду 97/17	27.04.2017.

Предраг Мاستиловић, именован је за директора ЈКП „Димничар“ Решењем о именовању бр. 1-00-022-83/2019 од 26.02.2019. године, које је донела Скупштина Града Суботице на период од четири године.

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	Лабан Душан	1-00-021-37/2022	03.03.2022.
2	Члан НО	Марић Снежана	1-00-021-37/2022	03.03.2022.
3	Члан НО	Бобић Бранислав	1-00-021-37/2022	03.03.2022.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ

2.1. Процењени физички обим активности у 2022. години

У последњих неколико година, као што је случај и у 2022. години, 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 планиран је 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 2022	Процена 2022	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Услуге чишћење и контрола димоводних објеката	Домаћинство	24.000	23.900	99
2.	Услуге чишћење и контрола димоводних објеката за кориснике гасних трошила	Домаћинство	4.100	4.100	99

Физички обим услуге чишћења и контроле димоводних објеката, процењен је за 1% мање у односу на планирани у 2022. години.

Физички обим услуге чишћења и контроле димоводних објеката за кориснике гасних трошила, процењен је на нивоу на ком је планиран.

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	План 2022.	Процена 2022.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	Ложишни објекат	49	52	106
2.	Чишћење и контрола димоводног објекта (димњака) по посебном захтеву	Поднети захтев	46	43	93
3.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	Димоводни канал	81	84	104

4.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	Димоводни канал	14	10	71
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	Поднети захтев	22	26	118
6.	Излазак на интервенцију по посебном позиву	Поднети захтев	52	44	85

У оквиру услуга из пратеће делатности, предузеће је на основу поднетих захтева од стране корисника извршило следећи број услуга: 52 чишћења и контроле ложишних објеката и уређаја, 43 чишћења и контроле димоводног објекта по посебном захтеву, 84 вађења и спаљивања чађи у димоводним објектима, 10 прегледа новоизграђених димоводних објеката, 26 провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта, 44 изласка на интервенцију по посебном позиву.

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 1.6

Редни број	Назив производа – услуге	Једин. Мере	План 2022	Процена 2022	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	Поднети захтев	61	90	147
2.	Сервисирање горионика	Поднети захтев	28	20	71
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији упоребе земног гаса као енергента	Поднети захтев	51	50	98
4.	Чишћење вентилације	Поднети захтев	8	7	87

2.2. Биланс стања и биланс успеха

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у динарима

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА			
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	19.840	20.640
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА			
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
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	19.379	20.179
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	12.379	12.679
023	2. Постројења и опрема	0011	7.000	7.500
024	3. Инвестиционе некретности	0012		
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретности, 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	461	461
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
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	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
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 (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	461	461
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	11.344	10.844
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	429	429
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0032	329	329
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	100	100
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	1.500	1.800
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.500	1.800
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	7.835	7.335
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	7.835	7.335
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. Хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер	0054		

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
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	1500	1.200
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	80	80
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	31.184	31.484
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ			
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 – 0407 + 0408 + 0411 – 0412) ≥ 0	0401	21.867	21.867
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	6.450	6.450
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	6.050	6.050
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	400	400
	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, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
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 (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	9.317	9.617
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	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), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.000	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	17	17
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	900	1.200
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	900	1.200
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	4.400	4.400
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2.500	2.500
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.900	1.900
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА	0453		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО			
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА			
	$(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407 + 0412 -$ $0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА			
	$(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456	31.184	31.484
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

Програмом пословања за 2022. Годину планирана укупна вредност активе и пасиве биланса стања за 2022. Годину је 31.184 хиљада динара. На крају 2022. Године укупна актива, као вредносни приказ средстава по намени, на дан 31.12.2022. године процењена је на 31.484 хиљада динара, односно за 1% више у односу на планиране величине.

У оквиру активе, стална имовина учествује са 66% и обртна имовина са 34%.

Код следећих позиција су евидентирана одступања процењених вредности у односу на планиране величине:

АОП 0002 Стална имовина – процењена реализација одступа од планске категорије за 4% (већа реализација) услед додатних инвестиционих улагања у објекат и куповине додатне опреме за потребе димничарске службе.

АОП 0030 Обртна имовина – је планирана у износу од 11.344 хиљада динара, а процена остварења је 10.844 хиљаде динара и резултат је повећања потраживања од продаје за износ од 300.000 динара. Такође је процена да ће остала краткорочна потраживања за 500.000 динара бити мања у односу на првобитно планиране као резултат измена услова Уговора о регулисању међусобних односа о обједињеној наплати са ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица и ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица, који се односе на обрачун терећења за трошкове штампе, доставе, организовања и спровођења обједињене наплате, као и услед брже динамике наплате потраживања по овом основу.

Готовина и готовински елементи су процењени на износ 300.000 динара мањи од првобитно планираног.

У оквиру пасиве, капитал учествује са 69% а обавезе из пословања са 31%.

Код следећих позиција су евидентирана одступања од планираних вредности:

АОП 0431 – краткорочна резервисања и краткорочне обавезе су процењене за 300.000 динара више у односу на планиране и резулта су процењена вредности за 33% на вишем нивоу у односу на планиране величине, услед већег салда обавеза према добављачима у земљи.

Прилог 1a

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 – 1010 + 1011 + 1012)	1001	52.929	52.327
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	49.583	48.981
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	49.583	48.981
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	3.346	3.346
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	51.799	49.147
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6.135	5.483
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	36.675	35.121
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	25.682	24.912
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.866	4.300
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6.127	5.909
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.700	1.600
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.143	1.989
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.146	4.954
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	950	3.180
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ			
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.
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 КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ			
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	350	325
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	200	180
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	150	145
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 – 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1027) ≥ 0	1038	350	325
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	180	2.300
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	200	155
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ			
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	52.929	52.327
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ			
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	52.709	51.927
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 – 1044) ≥ 0	1045	220	400
	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	400	400
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
	(1046 – 1045 + 1048 – 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. Салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. Салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК			
	(1049 – 1050 -1051 – 1052 + 1053 – 1054) ≥ 0	1055	400	400
	У. НЕТО ГУБИТАК			
	(1050 – 1049 + 1051 + 1052 – 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Биланс успеха ЈКП „Димничар“ Суботица представља преглед прихода, расхода и резултата пословања за период од 01.01. до 31.12.2022. године. За наведени период

Предузеће процењује да ће остварити добит у висини од 400 хиљада динара.

Пословни приходи се процењују да ће износити 98,86% у односу на планиране величине, док се процењује да ће пословни расходи износити 94,88% у односу на планиране величине.

Пословни приходи учествују са 100% у укупним приходима, док пословни расходи учествују са 94,65% у укупним расходима.

Остварење финансијских расхода процењено на 92,86% у односу на планиране величине.

АОП 1001 пословни приходи – процењена реализација пословних прихода је 98.86 % у односу на планирану и износи 52.327 хиљада динара. Најзначајнији су приходи од услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила (88% учешће у укупним приходима), 5% износи процењени приход од условљених донација, 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).

АОП 1013 пословни расходи – процењена реализација пословних расхода је 94,88% у односу на планирану и износи 49.147 хиљада динара. Пословни расходи се састоје од:

-трошкова материјала, горива и енергије (процењена реализација 89,37%) у износу од 5.483 хиљада динара, и резултат је мањих трошкова електричне енергије у посматраном периоду.

-трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (процењена реализација 95,76%) у износу од 35.121 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 2022. Године која је износила 201,22 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 2022. Години реализација трошкова амортизације бити за 6% 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 2022. години реализација бити 92,81% у односу на план. На мању реализацију трошкова производних услуга утицали су мањи трошкови ПТТ услуга.

АОП 1024 нематеријални трошкови - процењује се да ће реализација нематеријалних трошкова бити реализована 96,27% у односу на план услед мањег обима реализације трошкова осигурања, обједињене наплате и интелектуалних услуга.

АОП 1032 финансијски расходи – процењује се да ће реализација финансијских расхода у 2022. Години бити за 7,14% мања 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 180 хиљада динара, процењена реализација износи 2.300 хиљада динара.

АОП 1042 остали расходи – за извештајни период за остале расходе планирано је 200 хиљада динара, процењена реализација износи 155 хиљада динара, односно процењена реализација је мања за 45 хиљада динара у односу на планирану вредност.

АОП 1055 нето добитак – процењује се да ће нето добитак у извештајном периоду бити реализован у износу од 400 хиљада динара како је и планирано.

2.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2022. 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 31.12.2022. године.

2.4. Анализа остварених индикатора пословања

2.4.1. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 4.

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	9.061	21.258	21.867	22.267
	Реализација	21.065	21.466	21.867	-
	% одступања реализације од плана	+132%	+1%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+2%	+2%
Укупна имовина	План	18.260	35.398	31.184	32.987
	Реализација	29.094	34.163	31.484	-
	% одступања реализације од плана	+59%	-3%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+17%	-8%	+5%
Пословни приходи	План	42.694	48.270	52.929	60.600
	Реализација	42.833	49.974	52.327	-
	% одступања реализације од плана	+0%	+4%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+17%	+5%	+16%
Пословни расходи	План	42.455	47.318	51.799	57.686
	Реализација	41.256	44.116	49.147	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-7%	-5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	+11%	+17%
Пословни резултат	План	239	952	950	2.914
	Реализација	1.577	5.858	3.180	-
	% одступања реализације од плана	+560%	+515%	+235%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+271%	-46%	-8%
Нето резултат	План	143	215	400	800
	Реализација	150	527	400	-
	% одступања реализације од плана	+5%	+145%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+251%	-24%	+100%
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	49.369	54.528	59.341	66.820
	Реализација	49.033	52.872	59.145	-

% одступања реализације од плана		-1%	-3%	-0%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+8%	+12%	+13%
Инвестиције	План	0	4.500	0	3.031
	Реализација	0	4.000	0	-
	% одступања реализације од плана	0%	-11%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	-100%	0%

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација (процена)	План 2023. година
EBITDA	645	1.877	2.020	2.950
ROA	0.515	1.543	1.270	2.425
ROE	0.712	2.455	1.829	3.593
Оперативни новчани ток				
Дуг / капитал	38.115	43.562	43.98	48.14
Ликвидност	189.463	177.628	112.759	107.92
% зарада у пословним приходима	71.116	64.591	69.29	66.42

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	4000	4000	4000	5000
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	4000	4000	4000	5000

		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Субвенције	План	5.000	3.900	0	0
	Пренето	4.999	3.346	0	0
	Реализовано	4.999	3.346	0	0
Остали приходи из буџета	План	0	0	0	0
	Пренето	0	0	0	0
	Реализовано	0	0	0	0
Укупно приходи из буџета	План	5.000	3.900	0	0
	Пренето	4.999	3.346	0	0
	Реализовано	4.999	3.346	0	0

Процена **капитала** у 2022. години је у оквиру планиране категорије.

Процена **имовине** у 2022. години је за 1 % већа од планиране, и односи се на већу вредност опреме која је набављена у току 2022. године.

Процена **пословних прихода** у 2022. години је за 1 % мања у односу на планиране због мањег обима реализованих сервисних услуга у домену услуга сервисирања горионика.

Процена **пословних расхода** за 2022. годину је мања за 5 % у односу на планиране. Одступање реализације расхода од плана (мања реализација) настало је на категорији трошкова материјала горива и енергије.

Пословни резултат је реализован је у већој вредности од планиране за 235% услед већег смањења пословних расхода у односу на смањење пословних прихода.

Нето резултат је реализован у износу који је планиран.

Процена **броја запослених** на крају 2022. године је у оквиру планираних величина.

Процена **просечне нето зараде** је реализована је у мањој вредности од планиране за 1%.

Кредитно задужење без гаранције државе на дан 31.12.2022. износило је 4.000.000 динара.

EBITDA -Процењена вредност EBITDA индикатора за 2022. годину у односу на 2021. годину већа је за 7.6%, што је резултат већег процењеног износа амортизације за 2022. Годину

Процењена вредност индикатора **ROA** за 2022. годину је мања за 18 % у односу на 2021. годину и резултат је више реализованом вредности укупних средстава за 2022. годину у односу на 2021. годину.

Процењена вредност индикатора **ROE** за 2022. годину је мања за 25% у односу на 2021. годину. Стопа приноса капитала процењене реализације у односу на план је мања због смањења вредности укупног капитала.

Процењена вредност индикатора **Дуг/Капитал** за 2022. годину је у оквиру планске категорије.

Процењена вредност параметра **ликвидности** је у 2022. години мања за 36% у односу на 2021. 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.

% зараде у пословним приходима - процењено учешће зарада у пословним приходима у 2022. години мање је за 14% у односу на 2021. годину услед процењених већих пословних прихода у 2022. години.

2.4.2. Спроведене активности за унапређење процеса пословања и спроведене активности у области корпоративног управљања

Корпоративно управљање подразумева заједничку и координирану сарадњу како унутрашњих ресурса кадрова (пословодство 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 2022. 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. Предузеће је у 2022. години континуирано набављало опрему за димничарску делатност и то: ротациону сајлу за скидање смоле у димњацима, професионални индустријски парочистач, професионални индустријски усисивач и агрегат.

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.).

2.4.3. Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2022. годину

Предузеће је у 2022. години успело да оствари планирану добит у износу од 400.000 динара. Стање кредитне задужености је на дан 31.12.2022. је у складу са планираним величинама. Предузеће није повећало број корисника гасних трошила, јер није усагласило евиденције са дистрибутером гаса.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ

3.1. Циљеви предузећа за 2023. 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	2023. година	2024. година	2025. година		
Већи нето резултат	добит	2022	375	600	625	650	извештај о степену реализације	Повећање укупних прихода и смањење укупних расхода
Смањење задуженост	дуг/капитал	2022	110	105	100	95	биланс стања	Смањење кредитног задужења код пословних банака
Повећање броја корисника гасних трошила	пословни приходи	2022	4500	4800	5000	5200	евиденција корисника	Усаглашавање евиденције са дистрибутером гаса

3.2. Анализа тржишта

Позиција ЈКП „Димничар“ на тржишту проистиче из карактера комуналне делатности коју обавља, а која је делатност од општег интереса. У Граду Суботица нема других предузећа за обављање исте делатности.

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 2023. години.

Одржавање хигијене уређаја за припрему хране већег обима које врше ресторани, пizzerије, кафане, хамбургерије, пекаре и слично, обавеза је свих власника ових објеката, на чему ће наше предузеће insistирати и још више интензивирати ове послове током 2023. 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.

3.3. Ризици у пословању

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 контроле у оквиру кога ће бити дефинисан Регистар ризика и усвојена Стратегија управљања ризицима.

3.4 Планирани индикатори пословања за 2023. годину

Планирани индикатори пословања за 2023. годину приказани су у Прилогу 4 на стр. 16.

За 2023. годину планира се повећање вредности **капитала** за 2% услед повећања планиране нето добити за 2023. годину.

За 2023. годину планирана вредност индикатора **укупна имовина** се повећава за 5%, јер Предузеће планира куповину нове опреме и инвестиционо улагање у пословну зграду.

За 2023. годину се планира повећање **пословних прихода** за 16% услед раста цена димничарских услуга.

За 2023. је планирано повећање **пословних расхода** за 17%, услед повећаних трошкова из категорије зарада, трошкова енергије, материјала и сл.

За 2023. планира се повећање **нето резултата** за 100%, услед повећања пословних прихода у 2023. години.

За 2023. годину Предузеће планира 26. **запослених**.

Планирана **нето зарада** у 2023. години износи 66.820 динара.

Кредитно задужење без гаранција државе планира се у износу од 5.000.000 у 2023. години.

У 2023. години планирана вредност показатеља **EBITDA** је 46% већа у односу на процењену вредност за 2022. годину. Резултат веће вредности EBITDA је већа планирана добит у 2023. години и већи износ планиране амортизације као последица куповине опреме.

Планирана вредност индикатора **ROA** за 2023. годину је за 90% већа у односу на процењену вредност у 2022. години и резултат је веће планиране добити у 2023. години.

Планирана вредност индикатора **ROE** за 2023. годину је 132% већа у односу на процењену вредност у 2022. години и резултат је већег учешћа добити у капиталу у 2023. години.

Планирана вредност индикатора **Дуг/Капитал** за 2023. годину је за 9% већа у односу на 2022. годину, као последица већег задуживања путем краткорочног револвинг кредита.

Планирана **ликвидност** у 2023. години је на нижем нивоу, као последица смањења готовине и готовинских еквивалената и повећања краткорочних обавеза.

Планирано **% зараде у пословним приходима** у 2023. години је 66,42%.

3.5. 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 2023. 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 2023. 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 2023. ГОДИНУ

4.1. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине за 2023. годину

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002	19.324	19.819	20.160	21.417
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)					
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003				
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)					
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	0009	18.874	19.380	19.732	21.000
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)					
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	11.530	11.380	11.232	12.000
023	2. Постројења и опрема	0011	7.344	8.000	8.500	9.000
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	0018	450	439	428	417
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)					
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),	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
042 (део)						
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 (хартije 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	450	439	428	417
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	11.040	11.070	11.418	11.570
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	700	800	800	500
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	500	600	600	400
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	200	200	200	100
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	1.600	1.700	1.700	1.500
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.600	1.700	1.700	1.500
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	6.000	6.000	6.000	6.000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	6.000	6.000	6.000	6.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
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	2.680	2.500	2.858	3.500
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	60	70	60	70
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	30.364	30.889	31.578	32.987
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	21.534	21.601	22.048	22.267
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 ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	6.117	6.184	6.631	6.850
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	6.050	6.050	6.050	6.050
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	67	134	581	800

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	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	8.830	9.288	9.530	10.720
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.000	4.000	4.000	5.000
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.000	4.000	4.000	5.000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1.000	1.458	1.700	1.890
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	1.000	1.458	1.700	1.890
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	3.830	3.830	3.830	3.830
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.000	3.000	3.000	3.000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	800	800	800	800
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	30	30	30	30
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				
	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	30.364	30.889	31.578	32.987
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 2023. годину планира се у износу од 32.987 хиљаде динара.

Активу чине:

- а) стална имовина у вредности од 21.417 хиљада динара, која учествује са 65%
- б) обртна имовина у вредности од 11.570 хиљада динара, која учествује са 35%

ПАСИВА исказује власништво над имовином и представља вредносни приказ извора средстава на дан 31.12.2023. године и процењена је на износ од 32.987 хиљаде динара и њену структуру чине :

- а) капитал у вредности од 22.267 хиљаде динара, односно 67%
- б) краткорочна резервисања и краткорочне обавезе у вредности од 10.720 динара, односно 33%. Највећи део краткорочних обавеза се односи на краткорочни револвинг кредит, ради обезбеђења ликвидности.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

Прилог 5а

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	15.000	30.000	45.450	60.600
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	15.000	30.000	45.450	60.600
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	15.000	30.000	45.450	60.600
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	14.705	29.403	43.705	57.686
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.800	3.600	5.400	7.040
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10.155	20.303	30.452	40.251
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7.187	14.373	21.579	28.774
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.368	2.730	4.073	5.400
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1.600	3.200	4.800	6.077
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	700	1.200	1.400	1.900
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	600	1.200	1.800	2.289
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1.450	3.100	4.653	6.206
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	295	597	1.745	2.914
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ					
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	100	200	300	400
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	60	120	180	250
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	100	200	300	400
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	68	143	714	1.514
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041				
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	60	120	150	200
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ					
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	15.000	30.000	45.450	60.600
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ					
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	14.933	29.866	44.869	59.800
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	67	134	581	800
	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				

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА					
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	67	134	581	800
	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	67	134	581	800
	У. НЕТО ГУБИТАК					
	(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ 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 2023. годину предузеће планира укупне приходе у износу од 60.600 хиљада динара.

За 2023. годину предузеће планира укупне расходе у износу од 59.800 хиљада динара.

Пословне расходе чине:

- трошкови материјала, горива и енергије у износу од 7.040 хиљада динара,
- трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у износу од 40.251 хиљада динара,
- трошкови производних услуга у износу од 2.289 хиљада динара,
- трошкови амортизације у износу од 1.900 хиљада динара и
- нематеријални трошкови у износу од 6.206 хиљада динара.

Финансијски расходи су планирани у износу од 400 хиљада динара и чине их расходи по основу камата.

За 2023. годину планира се да Предузеће оствари добитак у износу од 800 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 – 2022. и план за 2023. годину

4.2.1. Приходи укупно – план 2022., реализација 2022. и план за 2023. годину

ЈКП “Димничар” Суботица Програмом пословања за 2023. годину, планира укупне приходе у висини од 72.800.000 динара. Планирани приходи у 2023. години су за 15.84 % већи у односу на исте у 2022. години и за 15.94 % већи у односу на процену остварења у 2022. години. Планирани укупан приход за 2023. годину је већи у односу на процењени приход у 2022. години, јер је предузећу одобрено повећање цена услуга у 2023. години.

Однос планираних прихода за 2023. годину, процењених прихода за 2022. годину и планираних у 2022. години је дат у табели:

Табела бр. 2 – укупни приходи

Врста прихода-услуге	План 2022	Процена 2022	План 2023	Индекс 4/3	Индекс 5/3	Индекс 5/4
2	3	4	5	6	7	8
Услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила (чврсто гориво, гас)	55.300.000	55.000.000	68.600.000	99,46	124,05	124,73
Услуге сервисирања	4.200.000	4.446.165	4.200.000	105,86	100,00	94,46
Приходи по основу условљених донација	3.345.701	3.345.701	0	100,00	0,00	0,00
Свега:	62.845.701	62.791.866	72.800.000	99,91	115,84	115,94

Табела 2.а – услуге пратеће делатности

0	Врста прихода – услуге	План 2022.	Процена 2022	План 2023	Индекс 5/4	Индекс 6/4	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	123.774	131.200	173284	106,00	140,00	132,08
2.	Чишћење и контрола димоводног објекта (димњака) по посебном захтеву	96.821	94.885	118606	98,00	122,50	125,00
3.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	185.749	193.179	243796	104,00	131,25	126,20
4.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	100.000	71.000	133750	71,00	133,75	188,38
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	30.334	35.794	60253	118,00	198,63	168,33
6.	Издак на интервенцију по посебном позиву	35.443	30.126	46962	85,00	132,50	155,89
	Укупно:	572.121	556.184	776.651	97,21	135,75	139,64

Табела 2.6 – услуге сервисне делатности

Редни број	Врста прихода – услуге	План 2022.	Процена 2022.	План 2023.	Индекс 4/3	Индекс 5/4	Индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	2.700.000	2.900.676	2.543.243	107,43	87,68	94,19
2.	Сервисирање горњоника	247.879	200.000	200.000	80,68	100,00	80,68
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији употребе земног гаса као енергента	600.000	590.000	600.000	98,33	101,69	100,00
4.	Чишћење вентилације	80.000	80.000	80.000	100,00	100,00	100,00
	Укупно:	3.627.879	3.870.676	3.423.243	106,69	88,44	94,36

У оквиру сервисних делатности, Предузеће не планира да повећа обим услуга сервисирања нафтих горњоника јер се смањује број корисника који користе овај енергент.

Предузеће не планира повећање обима услуга чишћења кухињских напа због недостатка радне снаге.

Табела бр.3.

Позиције Биланса успеха	План 2022.	Процена 2022.	План 2023.	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
1	2	3	4	5	6	7
Укупан приход	62.845.701	62.791.866	72.800.000	99,91	115,94	115,84
Порез на додату вредност	9.916.667	10.465.311	12.000.000	105,53	114,66	121,01
Укупан приход (без ПДВ-а)	52.929.034	52.326.555	60.600.000	98,86	115,81	114,49
Укупни расходи	52.529.034	51.926.555	59.800.000	98,85	115,16	113,84
Добит	400.000	400.000	800.000	100	200	200

Укупни приходи су планирани у износу од 60.600.000 динара а укупни расходи у износу од 59.800.000 динара те је планирана добит пре опорезивања у износу од 800.000 динара. Приходи од услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила чине 94,23% у укупним приходима док услуге сервисирања 5,77% у укупним приходима.

Предузеће у 2023. години планира раст укупних прихода за 15,94% у односу на укупан процењени приход за 2022. годину, пре свега због раста цена основних димничарских услуга у 2023. години.

Предузеће планира у 2023. години да оствари добитак у износу од 800.000 динара.

Предузеће је планирало приходе на основу одлуке о ценама димничарских услуга, на које је дата сагласност Градског већа дана 29.12.2022. Решењем бр. III-352-1181/2022 а које ће се примењивати од 01.02.2023. године.

4.2.2. Расходи – план 2022., реализација 2022. и план за 2023. годину

Предузеће за 2023. годину планира укупан ниво расхода у висини од 59.800.000 динара. Планирани ниво расхода у 2023. години је за 14 % већи у односу на планиране расходе у 2022. години и за 15 % већи у односу на процењене расходе за 2022. годину. Однос планираних расхода за 2023. годину, процењених и планираних за 2022. годину приказује табела:

Расходи

Табела бр.4
у динарима

Број конта	Врста расхода	План 2022	Процена реализације плана 2022.	План 2023.	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
1	2	3	4	5	6	7	8
512	Трошкови осталог материјала	2.805.000	2.753.000	3.060.000	98	111	109
5120	Трошкови матер. за одрж. хигијене	150.000	148.000	170.000	99	115	113
51201	Трош. режијског матер.- сервис и уградња	765.000	750.000	840.000	98	112	110
5121	Трошкови канцеларијског матер.	280.000	265.000	300.000	95	113	107
51208	Трошкови опреме заштите на раду	750.000	750.000	850.000	100	113	113
5129	Други трошкови материјала	860.000	840.000	900.000	98	107	105
513	Трошкови горива и енергије	3.330.000	2.730.000	3.980.000	82	146	120
5130	Трошкови електричне енергије	850.000	400.000	850.000	47	213	100
5132	Трошкови топлотне енергије	150.000	140.000	150.000	93	107	100
5133	Трошкови горива за возила	2.000.000	1.980.000	2.200.000	99	111	110
5134	Трошкови горива - пропан бутан	80.000	60.000	80.000	75	133	100
5135	Трошкови природног гаса	250.000	150.000	700.000	60	467	280
520	Бруто зарада (нето зарада и порези и доприноси из зарада запослених)	25.682.435	24.912.000	28.774.000	97	116	112
521	Доприноси на терет послодавца	4.865.975	4.300.000	5.400.000	88	126	111
524	Привремено повремени послови	550.000	540.000	800.000	98	148	145
526	Накнаде Управ. и Надзор. одбору	1.236.000	1.230.000	1.236.000	100	100	100
529	Остали лични расходи и накнаде	4.341.000	4.138.555	4.041.000	95	98	93
52930	Дневнице на службеном путу	200.000	195.000	200.000	98	103	100
52950	Накнада трошкова на службеном путу	183.000	170.000	183.000	93	108	100
52960	Трошкови превоза на радно место	1.500.000	1.450.000	1.900.000	97	131	127

52990	Трошкови јубиларних награда	450.000	350.000	350.000	78	100	78
52992	Остали лични расходи	100.000	100.000	100.000	100	100	100
52993	Солидарна помоћ	100.000	66.000	100.000	66	152	100
52993	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1.208.000	1.207.555	1.208.000	100	100	100
52994	Отпремнина	600.000	600.000	-	100	0	0
531	Трошкови транспортних услуга	1.000.000	870.000	1.050.000	87	121	105
53100	Трошкови доставе пошиљки	50.000	30.000	50.000	60	167	100
53130	Трошкови ПТТ услуга у земљи	950.000	840.000	1.000.000	88	119	105
532	Трошкови услуга одржавања	700.000	700.000	700.000	100	100	100
53201	Трошкови услуж. одрж. основних сред.	700.000	700.000	700.000	100	100	100
533	Трошкови закупнина	65.000	55.000	80.000	85	145	123
5331	Трошкови закупа пословног простора	65.000	55.000	80.000	85	145	123
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	349.000	335.000	430.000	96	128	123
53900	Трошкови заштите на раду	200.000	195.000	240.000	98	123	120
53901	Трошкови комуналних услуга	149.000	140.000	190.000	94	136	128
540	Трошкови амортизације	1.700.000	1.600.000	1.900.000	94	119	112
550	Трошкови непроизводних услуга	2.557.000	2.502.000	3.167.000	98	127	124
55000	Трошкови здравствених услуга	20.000	20.000	20.000	100	100	100
55010	Трошкови адвокатских услуга	350.000	350.000	440.000	100	126	126
55020	Трошкови услуга чишћења	100.000	95.000	300.000	95	316	300
55030	Трошкови ревизије	107.000	107.000	107.000	100	100	100
55040	Трошк.интелектуалних услуга и саветов.	1.480.000	1.450.000	1.700.000	98	117	115
55090	Трошк.других непроизвод.услуга	500.000	480.000	600.000	96	125	120
551	Трошкови репрезентације	160.000	159.000	160.000	99	101	100
552	Трошкови осигурања	350.000	280.000	350.000	80	125	100
553	Трошкови платног промета	168.000	165.000	168.000	98	102	100
554	Трошкови чланарина	30.000	27.000	30.000	90	111	100
555	Трошкови пореза на имовину и накнада	210.000	200.000	210.000	95	105	100
55500	Трошкови пореза на имовину	160.000	150.000	160.000	94	107	100

55590	Други трошкови - таксе	50.000	50.000	50.000	100	100	100
559	Остали нематеријални трошкови	1.671.000	1.621.000	2.121.000	97	131	127
55900	Судски трошкови	-	-	-	-	-	-
55990	Други немат.тр.-обједињена наплата	1.650.000	1.600.000	2.100.000	97	131	127
55994	Остали непом.трошкови - спорт	21.000	21.000	21.000	100	100	100
562	Расходи камата	200.000	180.000	250.000	90	139	125
56201	Расходи камата	200.000	180.000	250.000	90	139	125
563	Негативне курсне разлике	-	-	-	-	-	-
569	Остали финансијски расходи	150.000	145.000	150.000	97	103	100
56990	Други финансијски расходи	150.000	145.000	150.000	97	103	100
570	Губици по основу расхода осн.ср.	150.000	120.000	150.000	80	125	100
574	Мањкови	-	-	-	-	-	-
57410	Мањкови материјала	-	-	-	-	-	-
576	Отпис других обртних средстава	-	-	-	-	-	-
57600	Отпис других обртних средстава	-	-	-	-	-	-
579	Остали непоменути расходи	50.000	35.000	50.000	70	143	100
583	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	179.624	2.300.000	1.514.000	1280	66	843
585	Обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана	-	-	-	-	-	-
589	Остали непоменути расходи	-	-	-	-	-	-
592	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	-	-	-	-	-	-
		52.529.034	51.926.555	59.800.000	99	115	114

Трошкови материјала

Предузеће у 2023. години планира да трошкови материјала буду већи за 11% у односу на процењену реализацију 2022. године, услед тенденције раста цена. 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 2023. години укупни трошкови енергије бити већи за 46% у односу на процењену реализацију 2022. Увођењем природног гаса, као енергента којим се планира загревање пословних просторија, планирају се трошкови земног гаса у износу од 700.000 динара. У оквиру ових трошкова егзистирају и трошкови електричне енергије, 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 2023. години за 450.000 у односу на процену реализације 2022. године. Пошто је електрична енергија тржишна роба а услед кретања цене електричне енергије, Предузеће планира веће трошкове електричне енергије, као последицу могућих кретања цена на тржишту.

Планирано је повећање трошкова горива за возила за 11% у односу на процењену реализацију у 2022. години.

Планирано је повећање трошкова пропан бутана за 33% у односу на процењену реализацију 2022. године, због константног раста цена овог енергента.

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.

Маса средстава за зараде у 2023. години је планирана у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, по којој просечна зарада по свим категоријама запослених може да се увећа за највише 12,5%. Поред наведеног, на повећање средстава за зараде у 2023. години, утиче повећање зарада запосленима којима би по садашњим елементима (коэффициенту сложености посла и вредности радног часа) иста била испод минималне зараде (14 запослених).

Одлуком о висини минималне цене рада, која се примењује од 1. јануара 2023. године, је дефинисано да минимална цена рада за период јануар–децембар 2023. године износи 230,00 динара по радном часу (у нето износу). У планиране трошкове је укалкулисано повећање за минули рад за годину дана више проведених на раду за сваког запосленог, као и усклађивање накнаде за регрес са растом просечне зараде. Ова пројекција се односи на део регреса који се исплаћује на нивоу 75% од просечне зараде у Републици Србији за претходну годину. 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. Остали елементи зарада биће исплаћени у складу са одредбама колективног уговора.

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, 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 2023. године. Планира се исплата за 6 запослених којима није исплаћен део јубиларних награда у 2022. 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 1.900.000 динара, они су увећани за 400.000 динара у односу на планиране у 2022. Години, услед повећања цена градског и приградског превоза.

Остали лични расходи и накнаде су на нивоу 2022. 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, помоћ за лечење и слично). Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, који је дана 18. децембра 2017. године закључио репрезентативни 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 пошљици и ПТТ услуга (трошкови телекомуникација и трошкови писмоносних услуга) и планирани су на вишем нивоу за 21% у односу на процењену реализацију за 2022. годину. Већи трошкови су планирани због већег броја опомена које Предузеће планира да пошаље грађанима за неплаћене обавезе за извршену комуналну услугу у 2023. години.

Трошкови услуга одржавања

Трошкови услуга одржавања су планирани на истом нивоу у односу на план и процењену реализацију за 2022. годину.

Трошкови закупнина

Трошкови закупа пословног простора се односе на режијске трошкове закупа пословног простора благајне на Палићу, и планирани су на вишем нивоу у номиналном износу за 25.000, услед раста цена комуналних услуга и електричне енергије.

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 и који су планирани на вишем нивоу у односу на процењену реализацију у 2022. години и већи су за 28%. Повећани трошкови су последица нових виших цена услуга агенције која је ангажована за

послове безбедности и здравља на раду и виших цена комуналних услуга у 2023. години.

Трошкови амортизације

Трошкови амортизације су планирани за 19% више у односу на ниво процене реализације за 2022. годину, односно за 300.000 динара више у номиналном износу. Резултат веће амортизације су планиране набавке нове опреме у 2023. години, као и опреме која је купљена у четвром кварталу у 2022. години и чији обрачун амортизације почиње у 2023. години.

Трошкови непроизводних услуга

Ови трошкови обухватају трошкове здравствених услуга (лекарски преглед димничара), трошкове адвокатских услуга, чишћење канцеларија, ревизије финансијских извештаја, интелектуалних услуга (рачуноводствене услуге, трошкови лиценце за коришћење софтвера благајничког пословања, трошкови превоза и сл.). Ови трошкови су планирани на нивоу за 27% већем од процене реализације за 2022. годину. Планирано је повећање у номиналном износу за 665.000 динара. На раст ових трошкова утиче најављено повећање трошкова адвокатских услуга за 26%, односно у номиналном износу за 90.000 динара, услуге чишћења пословних просторија чије је повећање планирано за 316%, односно у номиналном износу за 200.000 динара, јер Предузеће нема запосленог на позицији чистача, већ ће ангажовати агенцију за послове те врсте. Такође планира се повећање на позицији трошкова интелектуалних услуга, услед најављеног повећања цена књиговодствене агенције, услуга превоза и трошкова одржавања софтвера обједињене наплате. У оквиру трошкова других непроизводних услуга, Предузеће планира да ангажује агенцију за одржавање рачунара и рачунарске мреже у износу од 60.000 динара на годишњем нивоу.

Трошкови репрезентације су планирани на нивоу за 2022. годину.

Трошкови осигурања су планирани на нивоу од 350.000 динара.

Трошкови платног промета су планирани на нивоу од 168.000 динара, што је за 2% више од планиране реализације за 2022. 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 2023. години планиран исти износ за ову врсту трошкова.

Остали нематеријални трошкови обухватају трошкове обједињене наплате и трошкове намењене спортским активностима. Ови трошкови су планирани на вишем нивоу за 31% у односу на процену реализацију у 2022. години. Трошкови обједињене наплате су резултат Уговора о регулисању међусобних 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 димничарске услуге која предузећа наплате сваког месеца и који ће услед раста нивоа цена у складу са њим бити повећани.

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 2023. 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 12.12.2022. године на коју је Градско веће Града Суботице дало сагласност дана 29. децембра 2022. године Решењем бр. III-352-1181/2022, а цене су у примени од 01. фебруара 2023. године.

Табела бр.5

1. Накнаде за димничарске услуге за физичка лица

Р.бр.	Врста услуге	Јединица мере	Цене од 01.02.2023.
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	2.192,50
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	2.192,50
1.3.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	по ложишном објекту или уређају	2.631,25
2.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	по димоводном каналу	2.388,75
3.	Преглед техничке исправности новоизграђених и дограђених димоводних објеката		

3.1.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	по димоводном каналу	2.631,25
3.2.	Преглед дограђеног димоводног објекта (димњака)	по димоводном каналу	1.425,00
4.	Мерење емисије димних гасова и утврђивање степена корисности ложишних уређаја код корисника који се греју на гас	по домаћинству/годишње	2.192,50
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	по поднетом захтеву	1436,25
6.	Издазак на интервенцију по посебном позиву за услуге под тачкама 1.3., 2., 3.1. и 3.2.	по поднетом захтеву	710,00

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	Предложене цене
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	4.056,25
1.2.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	по ложишном објекту или уређају	2.631,25
1.3.	Преглед димњака ложишних објеката који припадају инсталацијама за масовно спремање хране	по димњаку	1.710,00
1.4.	Контрола и чишћење вентилационих канала	по вентилационом каналу	4.056,25
2.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	по димоводном каналу	2631,25
3.	Преглед техничке исправности новоизграђених и дограђених димоводних објеката		
3.1.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	по димоводном каналу	4.056,25
3.2.	Преглед дограђеног димоводног објекта (димњака)	по димоводном каналу	1.710,00
4.	Мерење емисије димних гасова и утврђивање степена корисности ложишних уређаја код корисника који се греју на гас	по ложишном уређају	4.056,25

5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	по поднетом захтеву	1.436,25
6.	Издазак на интервенцију по посебном позиву за услуге под тачкама 1.2., 1.4., 2., 3.1. и 3.2.	по поднетом захтеву	710,00

4.4 . Субвенције и остали приходи из буџета

Предузеће у 2023. години не планира субвенције ни остале приходе из буџета.

4.5. Трошкови запослених

Прилог 7.

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.	План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	18.514.466	18.000.000	5.212.000	10.422.000	15.640.000	20.848.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	25.682.435	24.912.000	7.187.000	14.373.000	21.579.000	28.774.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	30.548.410	29.212.000	8.555.000	17.103.000	25.652.000	34.174.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*						
4.1.	- на неосудењено време	26	26	26	26	26	26
4.2.	- на одређено време	25	25	24	24	24	24
5.	Накнаде по уговору о делу	1	1	2	2	2	2
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	540.000	200.000	400.000	600.000	800.000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1	1	1	1	1	1
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.236.000	1.230.000	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						

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.500.000	1.450.000	475.000	950.000	1.425.000	1.900.000
20	Дневнице на службеном путу	200.000	195.000	80.000	120.000	160.000	200.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	183.000	170.000	60.000	100.000	130.000	183.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију						
23	Број прималаца отпремнине						
24	Јубиларне награде	450.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
25	Број прималаца јубиларних награда	4	6	6	6	6	6
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	100.000	66.000	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 усавшавања 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.

Елементи зараде дефинисани су Колективним уговором ЈКП „Димничар“ број 276/2022 од 25.05.2022.

Редни бр. 1., 2., 3.

Процењена реализација масе НЕТО зарада, масе БРУТО 1, као и масе БРУТО 2 зарада одступа од планске категорије у току 2022. године за 3% (мања реализација) и исплаћена је за 26 запослених. Мања процењена реализација масе средстава за зараде последња је планирања зарада по месецима базирано на пуном фонду радних часова. Поред тога, исплата накнада за годишње одморе зависила је од дванаестомесечног просека зараде сваког појединачног запосленог, што је нижи износ него што би била зарада запосленог у текућем месецу 2022. године. На мању процењену реализацију масе средстава за зараде у односу на планирану утицала су одсуства

запослених по основу привремене спречености за рад. У моменту планирања масе за зараде поменуто категорију одсуства није било могуће предвидети.

Средства за зараде су планирана на основу планираног броја запослених, годишњег фонда часова рада, коефицијента радног места запослених који су утврђени уговорима о раду, вредности радног часа и Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину. Новчана маса за исплату зарада запосленим лицима сачињена је на основу укупног броја од 26 запослених, годишњег фонда часова рада по запосленом 2080, висином коефицијента радног места по запосленом утврђеног уговором о раду, вредности радног часа од 135,00 динара у бруто износу, вредност радног часа за 2022. годину износила је 125,30 динара. Укупан збир коефицијената за 25 извршилаца је 63,75, колико је износио и у 2022. годину.

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 2023. године. Минимална цена по радном час у 2023. години је повећана и износи 230 динара (за 2022. годину је износила 201,22 динара). Маса средстава за зараде повећава се у односу на планирану масу средстава за зараде радника за 2022. годину услед повећања просечне зараде по свим категоријама запослених до највише 12,5%, као и за обрачун још једне године радног стажа (минули рад) за 26 радника. Минули рад за 2023. годину се обрачунава у износу 0,5% за сваку пуну годину радног стажа у радном односу, као и у 2022. години. Маса средстава за зараде повећава се и због пројектованог повећања просечне бруто зараде у Републици Србији, што ће имати директан утицај на повећање средстава за исплату регреса запосленима, у висини од 75% од просечне бруто зараде у Републици Србији. Висина регреса који се на овај начин обрачунавао у 2022. години на месечном нивоу је била 10.164 динара у бруто износу, а за 2023. годину се планира у бруто износу од 10.423 динара.

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.

У зараду су укључене, поред горе наведених, и друге накнаде као што су накнада за исхрану у току рада која износи 300 динара у бруто износу по радном дану, а која је у 2022. години износила 250 динара, као и обрачун бенефицираног стажа за запослене на радном месту – димничар.

Маса средстава за зараде радника за 2023. годину планирана је у износу од 28.774.000 динара (Бруто I).

Редни бр. 4.

У ЈКП „Димничар“ на крају 2023. године број запослених је исти као и на крају 2022. године. Према томе у 2023. 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 на нивоу од 800.000 динара на годишњем нивоу. Предузеће је ова средства повећало како би могла да се исплати минимална цена рада по радном часу, с обзиром да се висина тих средстава није мењала годинама. Једно

лице је ангажовано путем уговора о привремено – повременим пословима и то на пословима слања опомена корисницима, ажурирању базе података, евиденције и заказивања чишћења димњака и сл.

Редни бр. 15. и 16.

Накнаде члановима надзорног одбора планирају се за 2023. годину у складу са критеријумима за накнаду председника и чланова Надзорног одбора које је утврдио 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. На основу наведеног Решења, висине накнада износе:

- Председнику Надзорног одбора 25.000,00 (нето)
- Члановима Надзорног одбора 20.000,00 (нето).

Средства планирана за исплату накнада председнику и члановима Надзорног одбора за 2023. годину износе 1.236.000 динара. Надзорни одбор има председника и два члана.

Редни бр.19.

Планирана реализација средстава на име накнаде трошкова за превоз запослених на посао и са посла у 2022. години износи 1.450.000 динара, и мања је за 3% у односу на план, због боловања запослених. За 2023. годину планирају се средства у висини од 1.900.000 динара и они су увећани за 400.000 динара у односу на планиране у 2022. години, услед повећања цена градског и приградског превоза.

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. 24. и 25.

Исплата јубиларних награда планира се извршити у току 2023. године. Биће извршена исплата за 4 запослена којима није исплаћен део јубиларних награда у 2022. години, као и за два запослена која стичу право на исплату јубиларне награде у 2023. 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. Два запослена су остварила право на јубиларну награду на основу 10 година стажа проведених у предузећу, три 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, 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 репрезентативни 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. Колективним уговором за ЈКП „Димничар“ од 25.05.2022. године, предвиђена је ова исплата у истом износу.

5. ПЛАНИРАН НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

За 2022. годину се процењује остварење позитивног резултата пословања па ће расподела остварене добити бити извршена у складу са Одлуком о буџету Града Суботице за 2023. годину.

Процењује се да ће остварена нето добит за 2022. годину износити 400.000 динара, а расподела добити ће се извршити по следећем критеријуму:

50 % остварене добити усмерава се оснивачу, а

50 % остварене добити остаје предузећу и користи се за инвестиције.

Планирана добит у 2022. години износи 400.000 динара.

Реализација добити за 2019. , 2020 и 2021. годину

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%

Остварена нето добит за 2021. годину је била 527.671,00 динара

-Оснивачу 50%

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 за обављање димничарске делатности (ротациона сајла за скидање смоле у димњацима).

Процена финансијског резултата за 2023. годину је добит у износу од 800.000 динара.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2022. 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	Највиши директор	1	1	1	1	
2	Сектор димитирских послова	13	13	13	13	
3	Руководиоца димитирских послова	1	1	1	1	
4	Димитир	12	12	12	12	
5	Сектор сервисних послова	3	3	3	3	
6	Руководилац сектора сервисних послова	1	1	1	1	
7	Димитир сервисер	1	1	1	1	
8	Димитир помоћник сервисера	1	1	1	1	
9	Сектор вештачких и пратећих послова	8	8	8	8	
10	Референт за финансијско књиговодствене послове и службеник за ДН	1	1	1	1	
11	Организатор материјално финансијских послова	1	1	1	1	
12	Референт за наплату потраж. и рекламације	1	1	1	1	
13	Контролор наплате потраж. акцијама и реф. за евиден. и послове гасних акција	1	1	1	1	
14	Благајник за наплату потраж. објеката, наплата	1	1	1	1	
15	Референт опште службе и пословни секретар	1	1	1	1	
16	Референт за комерцијалне послове	1	1	1	1	
17	Администратор	1	1	1	1	
УКУПНО:		25	1	1	1	1

У табели број запослених је исказан без директора Предузећа

6.2. Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведенном у радном односу и председника и чланова надзорног одбора

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Назорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	5	5	3	3
2	ВС	3	3		
3	ВКВ				
4	ССС	5	6		
5	КВ	2	2		
6	ПК	4	4		
7	НК	7	6		
УКУПНО		26	26	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година		
2	30 до 40	4	5
3	40 до 50	13	12
4	50 до 60	5	5
5	Преко 60	4	4
УКУПНО		26	26
Просечна старост		48	47

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Назорни одбор	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	Мушки	20	20	2	2
2	Женски	6	6	1	1
УКУПНО		26	26	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година		
2	5 до 10	6	4
3	10 до 15	6	7
4	15 до 20	4	2
5	20 до 25	2	6
6	25 до 30	2	1
7	30 до 35	1	1
8	Преко 35	5	5
УКУПНО		26	26

6.3. Динамика запошљавања

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022. године	26		Стање на дан 30.06.2023. године	26
1	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	
2	навести основ		1	навести основ	
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.		2	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2023. године	26		Стање на дан 30.09.2023. године	26
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2023. године	26		Стање на дан 30.09.2023. године	26
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2023.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2023. године	26		Стање на дан 31.12.2023. године	26

Укупан број запослених на дан 31.12.2022. је 26 запослених.

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 за 2023. годину и планира се ангажовање једног лица на привременим и повременим пословима.

6.4. Средства за зараде запослених

Планирана и реализована средства за зараде и број запослених у 2022. години

МЕСЕЦ	УКУПНА МАСА ЗАРАДА ЗА 2022. годину			УКУПАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ 2022. годину		
	ПЛАН 2022.	ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2022.	ИНДЕКС 2/1	ПЛАН 2022.	ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2022.	ИНДЕКС 5/4
	1	2	3	4	5	6
Јануар	2.111.169,00	2.089.716,53	93,36	26	26	100,00
Фебруар	2.072.875,00	2.049.591,38	93,26	26	26	100,00
Март	2.197.102,00	2.174.435,22	94,17	26	26	100,00
Април	2.111.169,00	2.090.827,86	94,15	26	26	100,00
Мај	2.154.136,00	2.131.373,85	95,93	26	26	100,00
Јун	2.154.136,00	2.126.793,59	93,48	26	26	100,00
Јул	2.111.169,00	2.090.116,19	94,21	26	26	100,00
Август	2.197.102,00	2.174.973,96	94,15	26	26	100,00
Септембар	2.154.136,00	2.118.216,26	93,25	26	26	100,00
Октобар	2.111.169,00	2.089.654,52	93,05	26	26	100,00
Новембар	2.154.136,00	2.089.654,52	97,00	26	26	100,00
Децембар	2.154.136,00	2.089.654,52	97,00	26	26	100,00
УКУПНО	25.682.435	25.315.008,00	98,56	312	312	100,00

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

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	81.199	25	1.938.669	77.547	0	0	0	1	172.500	172.500
II	26	2.072.875	79.726	25	1.900.675	76.027	0	0	0	1	172.200	172.200
III	26	2.197.102	84.504	25	2.024.152	80.966	0	0	0	1	172.950	172.950
IV	26	2.111.169	81.199	25	1.938.669	77.547	0	0	0	1	172.500	172.500
V	26	2.154.136	82.851	25	1.981.436	79.257	0	0	0	1	172.700	172.700
VI	26	2.154.136	82.851	25	1.981.436	79.257	0	0	0	1	172.700	172.700
VII	26	2.111.169	81.199	25	1.938.669	77.547	0	0	0	1	172.500	172.500
VIII	26	2.197.102	84.504	25	2.024.152	80.966	0	0	0	1	172.950	172.950
IX	26	2.154.136	82.851	25	1.981.436	79.257	0	0	0	1	172.700	172.700
X	26	2.111.169	81.199	25	1.938.669	77.547	0	0	0	1	172.500	172.500
XI	26	2.154.136	82.851	25	1.981.436	79.257	0	0	0	1	172.700	172.700
XII	26	2.154.136	82.851	25	1.981.436	79.257	0	0	0	1	172.700	172.700
УКУПНО	312	25.682.435	82.315	300	23.610.835	78.703	0	0	0	12	2.071.600	172.633
ПРОСЕК	26	2.140.202,92	82.315,50	25	1.967.569,58	78.702,78	0	0,00	0,00	1	172.633,33	172.633,33

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

Прилог 11.

Исплата 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	2.089.717	80.374	25	1.917.447	76.698				1	172.270	172.270
II	26	2.049.591	78.830	25	1.877.481	75.099				1	172.110	172.110
III	26	2.174.435	83.632	25	2.001.966	80.079				1	172.469	172.469
IV	26	2.090.828	80.416	25	1.918.478	76.739				1	172.350	172.350
V	26	2.131.374	81.976	25	1.959.133	78.365				1	172.241	172.241
VI	26	2.126.794	81.800	25	1.954.575	78.183				1	172.219	172.219
VII	26	2.090.116	80.389	25	1.917.786	76.711				1	172.330	172.330
VIII	26	2.174.974	83.653	25	2.002.424	80.097				1	172.550	172.550
IX	26	2.118.216	81.470	25	1.945.571	77.823				1	172.645	172.645
X	26	2.089.655	80.371	25	1.917.260	76.690				1	172.395	172.395
XI	26	2.089.655	80.371	25	1.917.260	76.690				1	172.395	172.395
XII	26	2.089.655	80.371	25	1.917.260	76.690				1	172.395	172.395
УКУПНО	312	25.315.008	973.654	300	23.246.640	929.866				12	2.068.369	2.068.369
ПРОСЕК	26	2.109.584	81.138	25	1.937.220	77.489				1	172.364	172.364

* исплата са проценком до краја године

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

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1

План по месецима 2023.	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	2.426.000	93.308	25	2.240.000,00	89.600				1	186.000	186.000
II	26	2.245.000	86.346	25	2.060.000,00	82.400				1	185.000	185.000
III	26	2.516.000	96.769	25	2.330.000,00	93.200				1	186.000	186.000
IV	26	2.245.000	86.346	25	2.060.000,00	82.400				1	185.000	185.000
V	26	2.516.000	96.769	25	2.330.000,00	93.200				1	186.000	186.000
VI	26	2.425.000	93.269	25	2.240.000,00	89.600				1	185.000	185.000
VII	26	2.345.000	90.192	25	2.160.000,00	86.400				1	185.000	185.000
VIII	26	2.516.000	96.769	25	2.330.000,00	93.200				1	186.000	186.000
IX	26	2.345.000	90.192	25	2.160.000,00	86.400				1	185.000	185.000
X	26	2.425.000	93.269	25	2.240.000,00	89.600				1	185.000	185.000
XI	26	2.425.000	93.269	25	2.240.000,00	89.600				1	185.000	185.000
XII	26	2.345.000	90.192	25	2.160.000,00	86.400				1	185.000	185.000
УКУПНО	312	28.774.000	1.106.692	300	26.550.000	1.062.000				12	2.224.000	2.224.000
ПРОСЕК	26	2.397.833	92.224	25	2.212.500	88.500				1	185.333	185.333

* старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 2

План по месецима 2023.	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	2.877.000	110.654	25	2.660.000	106.400				1	217.000	217.000
II	26	2.686.000	103.308	25	2.470.000	98.800				1	216.000	216.000
III	26	2.992.000	115.077	25	2.775.000	111.000				1	217.000	217.000
IV	26	2.680.000	103.077	25	2.464.000	98.560				1	216.000	216.000
V	26	2.992.000	115.077	25	2.775.000	111.000				1	217.000	217.000
VI	26	2.876.000	110.615	25	2.660.000	106.400				1	216.000	216.000
VII	26	2.776.000	106.769	25	2.560.000	102.400				1	216.000	216.000
VIII	26	2.992.000	115.077	25	2.775.000	111.000				1	217.000	217.000
IX	26	2.781.000	106.962	25	2.565.000	102.600				1	216.000	216.000
X	26	2.868.000	110.308	25	2.652.000	106.080				1	216.000	216.000
XI	26	2.868.000	110.308	25	2.652.000	106.080				1	216.000	216.000
XII	26	2.786.000	107.154	25	2.570.000	102.800				1	216.000	216.000
УКУПНО	312	34.174.000	1.314.385	300	31.578.000	1.263.120				12	2.596.000	2.596.000
ПРОСЕК	26	2.847.833	109.532	25	2.631.500	105.260				1	216.333	216.333

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

6.5. Расход исплаћених и планираних зарада

Прилог 11а

у динарима

		Исплаћена у 2022. години		Планирана у 2023. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	53.338,92	39.320,16	67.305,00	49.280,00
	Највиша зарада	167.004,96	119.000,47	173.815,00	123.842,00
Пословодство	Најнижа зарада	172.110,38	122.579,38	185.000,00	130.000,00
	Највиша зарада	172.469,00	122.830,77	186.000,00	132.000,00

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

Разлика између исплаћене зараде у 2022. години и планиране зараде у 2023. години је настала због повећања минималне цене рада, повећања накнаде за регрес, минулог рада и топлог obroка, у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, по којој просечна зарада по свим категоријама запослених може да се увећа за највише 12,5%. 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 надлежног за статистику).

6.6. Накнаде председнику и члановима надзорног одбора

Прилог 12. Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2022. година					Надзорни одбор / Скупштина - план 2023. година				
	Укупан износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 3	Укупан износ 1+(2*3)	Накнада председника 1	Накнада члана 2	Број чланова 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 2022 година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2023. 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	101.563	39.063	31.250	2	101.563	39.063	31.250	2
II	101.563	39.063	31.250	2	101.563	39.063	31.250	2
III	101.563	39.063	31.250	2	101.563	39.063	31.250	2
IV	101.563	39.063	31.250	2	101.563	39.063	31.250	2
V	101.563	39.063	31.250	2	101.563	39.063	31.250	2
VI	101.563	39.063	31.250	2	101.563	39.063	31.250	2
VII	101.563	39.063	31.250	2	101.563	39.063	31.250	2
VIII	101.563	39.063	31.250	2	101.563	39.063	31.250	2
IX	101.563	39.063	31.250	2	101.563	39.063	31.250	2
X	101.563	39.063	31.250	2	101.563	39.063	31.250	2
XI	101.563	39.063	31.250	2	101.563	39.063	31.250	2
XII	101.563	39.063	31.250	2	101.563	39.063	31.250	2
УКУПНО	1.218.750	468.750	375.000	24	1.218.750	468.750	375.000	24
ПРОСЕК	101.563	39.063	31.250	2	101.563	39.063	31.250	2

Критеријуме за накнаду председника и два члана 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 1-00-401-188/2018 од 22.02.2018. године. Програмом пословања за 2023. годину планирана је исплата накнада за три члана Надзорног одбора. Месечни износ накнаде председника Надзорног износи 25.000 динара, док накнада чланова износи 20.000 динара. Накнаде су планиране у складу са одредбама Одлуке о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у Надзорним одборима јавних 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.

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

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
Добра						
1.	Електрична енергија	400.000	300.000	450.000	600.000	850.000
2.	Погоноско гориво	1.980.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.200.000
3.	Материјал за сервис и уградњу	750.000	200.000	400.000	600.000	840.000
4.	Резовијски трошкови материјала	840.000	215.000	430.000	645.000	900.000
5.	Канцеларијски материјал	265.000	100.000	150.000	200.000	300.000
6.	Опремено дрво	140.000	100.000	100.000	100.000	150.000
7.	Опрема за заштиту на раду	750.000	450.000	600.000	700.000	850.000
8.	Пропан бутан	60.000	15.000	30.000	45.000	80.000
9.	Рачунарска опрема	300.000	200.000	300.000	400.000	500.000
10.	Материјал за одржавање хигијене	148.000	35.000	70.000	125.000	150.000
11.	Природни гас	150.000	250.000	350.000	450.000	700.000
12.	Набавка високопритисне пумпе	0	565.000	565.000	565.000	565.000
13.	Набавка ендоскопске камере	0	416.000	416.000	416.000	416.000
14.	Опрема за испитивање непротисности димњака	0	0	800.000	800.000	800.000
15.	Уредбај за механичко уклањање наслага у цевима	0	0	0	300.000	300.000
	Укупно добра:	5.783.000	3.346.000	5.661.000	7.446.000	9.601.000
Услуге						
1	Услуге безбедности и заштите на раду	144.000	60.000	120.000	180.000	240.000
2	Услуге заштите на раду	56.000	14.000	28.000	42.000	56.000

3	Реализација финансијских извештаја	107.000	70.000	70.000	107.000	107.000
4	Превознацке услуге	200.000	80.000	120.000	180.000	240.000
5	Адвокатске услуге	350.000	105.000	210.000	315.000	420.000
6	Доставља поштом путем поште	170.000	60.000	120.000	150.000	240.000
7	Услуге фиксне телефоније	210.000	53.000	106.000	160.000	210.000
8	Услуге мобилне телефоније	400.000	115.000	230.000	350.000	460.000
9	Услуге интернета	60.000	20.000	40.000	60.000	80.000
10	Услуге рекламе и промоције	29.000	15.000	15.000	15.000	29.000
11	Услуге чистиња канцеларија	100.000	50.000	50.000	100.000	100.000
12	Књиговодствене услуге	432.000	122.000	244.000	366.000	490.000
13	Одржавање софтвера обједињене наплате	456.000	132.000	264.000	396.000	525.000
14	Репрезентација	160.000	80.000	160.000	160.000	160.000
15	Осигурање	280.000	120.000	200.000	300.000	350.000
16	Услуге аларма и мониторинга	17.000	5.000	9.000	13.000	17.000
17	Услуге одржавања основних средстава	700.000	250.000	500.000	600.000	700.000
18	Услуге обједињене наплате	1.600.000	600.000	1.200.000	1.800.000	2.500.000
19	Стручно образовање запослених-семинари	212.000	50.000	100.000	150.000	200.000
20	Сервис клима	80.000	20.000	40.000	60.000	80.000
21	Краткорочни револвинг кредит	4.000.000	5.000.000	4.000.000	4.000.000	5.000.000
22	Одржавање рачунара и рачунарске мреже		15.000	30.000	45.000	60.000
Укупно услуге:		9.763.000	7.036.000	7.856.000	9.549.000	12.264.000
Радови						
1	Радови на пословном објекту-адаптација уличног дела фасаде				950.000	950.000
Укупно радови:						950.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		15.546.000	10.382.000	13.517.000	16.995.000	22.815.000

Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова у 2023. години износе 22.815.000 динара, са следећом структуром:

- Добра: 9.601.000 динара
- Услуге: 12.264.000 динара
- Радови: 950.000 динара

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

Предузеће је предвидело набавку добара која су јој неопходна за несметано функционисање и вршење регистроване делатности и то:

Добра:

1. Набавка електричне енергије подразумева набавку електричне енергије неопходне за несметано функционисање и рад запослених и опреме. За 2023. годину је планирана набавка електричне енергије у износу од 850.000 динара. Набавка ће бити спроведена кроз поступак јавне набавке. Већа средства су планирана због тенденције раста цена енергента.
2. Погонско гориво је неопходно ради несметаног функционисања и рада димничарске службе на терену. За 2023. годину је планирана набавка горива у износу од 2.200.000 динара. Набавка ће бити спроведена кроз поступак јавне набавке. Већа средства су планирана због тенденције раста цена енергента.
3. Материјал за сервис и уградњу обухвата материјал који се користи приликом обављања послова из оквира сервисне делатности. То је потрошни материјал који обухвата: пупвал, 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. Набавка је планирана у износу од 840.000 динара. Услед раста цена, пре свега хемијских средства за одстрањивање нечистоћа, планирана је набавка у већем износу.
4. Режијски или потрошни материјал обухвата различите врсте материјала као што су четке, затим ручне лампе, фарбе, батерије, мердевине, прскалице и ситан инвентар, шрафова роба, ручни алат и сл. Набавка је планирана у износу од 900.000 динара. Већа средства су планирана због тенденције раста цена.
5. Набавка канцеларијског материјала и тонера се спроводи ради обављања редовних активности. Тонери и кертрици се набављају ради обезбеђивања потрошног материјала за ласерске, инк-џет штампаче и плотера. Планирани износ набавке је 300.000 динара. Већа средства су планирана због тенденције раста цена канцеларијског материјала.
6. Набавка огревног дрвета ради загревања пословних просторија у зимском периоду је планирана у износу од 150.000 динара.
7. Набавка опреме за заштиту на раду је планирана у складу са обавезом Послодавца која произилази из позитивних законских прописа који регулишу област безбедности и здравља на раду као и Акта о процени ризика. 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. Планирани износ предвиђен за ову набавку је 850.000 динара.
8. Пропан бутан – је неопходан приликом вршења услуге вађења и спаљивања чађи у димоводним објектима. Набавка је планирана у износу од 80.000 динара. Већа средства су планирана због константног раста цена енергента.

9. Рачунарска опрема – Предузеће планира да изврши набавку рачунарске опреме у складу са насталим потребама, а у циљу неометаног одвијања канцеларијског пословања.

10. Материјал за одржавање хигијене – набавка планирана за потребе свих организационих целина, а ради одржавања хигијене пословних просторија, санитарних чворова, као и средства за одржавање хигијене личне заштитне опреме запослених.

11. Природни гас – набавка се планира ради загревања пословних просторија.

12.,13.,14.,15. 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. Предузеће у 2023. години планира набавку: високопритисне пумпе, ендоскопске камере, опреме за испитивање непропусности димњака, уређај за механичко уклањање наслага у цевима.

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 2022. 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 CO₂ пуњењем обавезна је на сваких шест месеци. Ова набавка се планира на нивоу набавке за 2022. годину.

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. Већа средства су планирана због најаве раста цена за ову услугу.

6. Достава пошиљки путем поште – посредством ЈП Пошта Србије, предузеће врши слање опомена корисницима наших услуга.

7. Услуге фиксне телефоније – набавка је неопходна ради комуникације на нивоу Предузећа, као и са осталим лицима са којима се сарађује ван Предузећа.

8. Услуге мобилне телефоније - набавка је неопходна ради комуникације на нивоу Предузећа, као и са осталим лицима са којима се сарађује ван Предузећа.

9. Услуге интернета - набавка је неопходна ради комуникације на нивоу Предузећа, као и са осталим лицима са којима се сарађује ван Предузећа, подразумева приступ интернету, интернет транзит, регистрацију имена домена, веб-хостинг.

10. Услуге рекламе и пропаганде – износ планиран за напред наведену набавку је утврђен Смерницама за израду Програма пословања за 2023. годину, а идентичан је ранијим годинама.

11. Услуге чишћења канцеларија – услуга подразумева одржавање хигијене просторија управне зграде и помоћних просторија и планира се на вишем нивоу, јер предузеће нема запосленог задуженог за чишћење пословних просторија, веће ће ангажовати екстерну агенцију.

12. Књиговодствене услуге – Набавка у износу од 490.000 се односи на књиговодствене услуге, а које обухвата: вођење пословних књига у складу са ачуноводственим 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 (образак 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 2023. години због најаве повећања цене услуге књиговодствене агенције.

13. Одржавање софтвера обједињене наплате – одржавање информационог подсистема „Благајничко пословање за потребе заједничке наплате“ се планира на вишем нивоу у 2023. години због најаве повећања цене ове услуге.

14. Репрезентација – планирани износ предметне набавке је у складу са смерницама Владе РС, а на истом нивоу као и у 2022. години.

15. Осигурање - односи се на полису одговорности из делатности, полису осигурања имовине и незгода.

16. Услуге аларма и мониторинга – подразумева праћење активације аларма на пословној згради и проверу догађаја.

17. Услуге одржавања основних средстава - Сервисирање, поправке, одржавање службених возила (хаваријске поправке и редовни периодични сервиси). Законска обавеза је одржавање техничке исправности возила

18. Услуге обједињене наплате – на основу Уговора о регулисању међусобних 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 димничарске услуге која предузећа наплате сваког месеца планиране су набавке услуга обједињене наплате.

19. Стручно образовање запослених – подразумева трошкове стручног усавршавања и континуиране едукације запослених услед честих промена законодавне регулативе.

20. Сервис клима уређаја - набавка се спроводи за потребе редовног одржавања клима уређаја.

21. Краткорочни револвинг кредит - набавка се планира ради обезбеђења ликвидности Предузећа.

22. Одржавање рачунара и рачунарске опреме спроводи за потребе редовног одржавања.

Радови :

1. Радови на пословном објекту-адаптација уличног дела фасаде – планира се набавка ради адаптације и уређење уличног дела фасаде у улици Браће Радић, услед дотрајалости фасаде.

ПЛАН ЈАВНИХ НАБАВКИ

Прилог 15а

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Износ на који се покреће набавка	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покреће набавка
Добра				
1.	Електрична енергија	850.000	III квартал	12 месеци
2.	Погонско гориво	2.200.000	I квартал	12 месеци
Укупно добра:		3.050.000		
Услуге				
Укупно услуге:				
Радови				
Укупно радови:				
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		3.050.000		

Планом јавних набавки за 2023. годину, планиране су укупно три јавне набавке добара у износу од 3.050.000 динара. Све три набавке биће спроведене кроз отворен поступак. Предузеће у 2023. години не планира јавне набавке услуга и радова.

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Износ на који се покреће набавка	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покреће набавка
Добра				
1	Материјал за сервис и уградњу	840.000	I квартал	12 месеци
2	Режијски трошкови материјала	900.000	I квартал	12 месеци
3	Канцеларијски материјал	300.000	I квартал	12 месеци
4	Огревно дрво	150.000	I квартал	12 месеци
5	Опрема за заштиту на раду	850.000	I квартал	12 месеци
6	Пропан бутан	80.000	I квартал	12 месеци
8	Рачунарска опрема	400.000	I квартал	12 месеци
9	Материјал за одржавање хигијене	150.000	I квартал	12 месеци
10	Природни гас	700.000	I квартал	12 месеци
11	Набавка високопритисне пумпе	565.000	I квартал	12 месеци
12	Набавка ендоскопске камере	416.000	I квартал	12 месеци
13	Опрема за испитивање непропусности димњака	800.000	II квартал	12 месеци
14	Уређај за механичко уклањање наслага у цевима	300.000	III квартал	12 месеци
Укупно добра:		6.451.000		
Услуге				
1	Услуге безбедности и здравља на раду	240.000	I квартал	12 месеци
2	Услуге заштите на раду	56.000	I квартал	12 месеци
3	Ревизија финансијских извештаја	107.000	I квартал	12 месеци
4	Превозилачке услуге	240.000	I квартал	12 месеци
5	Адвокатске услуге	420.000	I квартал	12 месеци
6	Достава поштом путем поште	240.000	I квартал	12 месеци
7	Услуге фиксне телефоније	210.000	I квартал	24 месеца
8	Услуге мобилне телефоније	460.000	III квартал	24 месеца
9	Услуге интернета	80.000	III квартал	24 месеца
10	Услуге рекламе и пропаганде	29.000	I квартал	12 месеци
11	Услуге чишћења канцеларија	100.000	I квартал	12 месеци
12	Књиговодствене услуге	490.000	I квартал	12 месеци
13	Одржавање софтвера обједињене наплате	525.000	I квартал	12 месеци
14	Репрезентација	160.000	I квартал	12 месеци
15	Осигурање	350.000	I квартал	12 месеци
16	Услуге аларма и мониторинга	17.000	I квартал	12 месеци
17	Услуге одржавања оновних средстава	700.000	I квартал	12 месеци
18	Услуге обједињене наплате	2.500.000	I квартал	12 месеци
19	Стручно образовање запослених-семинари	200.000	I квартал	12 месеци
20	Сервис клима	80.000	I квартал	12 месеци
21	Краткорочни револвинг кредит	5.000.000	III квартал	12 месеци
22	Одржавање рачунара и рачунарске мреже	60.000	I квартал	12 месеци
Укупно услуге:		12.264.000		
Радови				
1	Радови на пословном објекту-адаптација уличног дела фасаде	950.000	III квартал	12 месеци
Укупно радови:		950.000		
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		19.665.000		

Планом јавних набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама за 2023. годину, планиране су набавке добара у износу од 6.451.000 динара, набавке услуга у укупном износу од 12.264.000 и радова у износу од 950.000 динара. Укупна планирана вредност набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама износи 19.665.000 динара. Набавка ће се извршити према Правилнику о набавкама у ЈКП за обављањескомуналних услуга „Димничар“ Суботица.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

План и динамика инвестиционих улагања у 2023. години, односно за период 2023.-2025. године

Прилог 16.

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2022. године	Структура финансирања	Износ према плану финансирања	План 2023. године					План 2024. године	План 2025. године	
								План 01.01.-31.03.2023.	План 01.01.-30.06.2023.	План 01.01.-30.09.2023.	План 01.01.-31.12.2023.				
1	Радови на пословном објекту	2023.	2023.	950	0	Својствена средства	950	0	0	950		950	0	0	
						Позијалена средства									
						Средства буџета (по континга)									
						Остало									
2	Опрема за потребе обављања делатности	2023.	2023.	2.081	0	Укупно:	950	0	0	950		950	0	0	
						Својствена средства	2.081	500	1.000	1.500	2.081	0	0		
						Позијалена средства									
						Средства буџета (по континга)									
				3.031		Укупно:	2.081	500	1.000	1.500	2.081	0	0	0	
						Остало	3.031	500	1.000	2.450	3.031	0	0	0	
Укупно инвестиције															

Предузеће у 2023. години планира следећа инвестициона улагања:

1. Радови на пословном објекту:

- Адаптација и уређење уличног дела фасаде у улици Браће Радић, услед дотрајалости фасаде.

2. Опрема за потребе обављања делатности:

- На основу Уредбе о начину и условима за отпочињање обављања комуналних делатности, за отпочињање обављања комуналне делатности димничарских услуга, предузеће мора да има минималне техничке капацитете у виду опреме за чију је набавку предузећу неопходно инвестирање у исту. У 2021. и 2022. години, Предузеће је успело да набави највећи део неопходне опреме за обављање комуналне делатности димничарских услуга. Од преостале неопходне опреме Предузеће у 2023. години планира набавку:

- високопритисне пумпе
- ендоскопске камере
- опреме за испитивање непропусности димњака
- уређај за механичко уклањање наслага у цевима.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у
динарима

Редни број	Позивија	План	Реализација (процена)	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	21.000	21.000	10.000	10.000	21.000	21.000
5.	Репрезентација	160.000	160.000	80.000	160.000	160.000	160.000
6.	Реклама и пропаганда	29.000	29.000	15.000	15.000	29.000	29.000
7.	Остало	-	-	-	-	-	-

На основу Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса ("Службени гласник РС, број 115 од 21. октобра 2022.") односно Смерница за израду годишњих програма пословања за 2023. године утврђују се критеријуми за утврђивање исплата средстава за посебне намене: Критеријуми и износ средстава за посебне намене и трошкови који ће важити у 2023. години: планирати средства највише до планираног нивоа за 2022. годину.

Одлуку о коришћењу средстава за посебне намене доноси Директор Предузећа, ценећи при томе целисходност захтева, као и расположивост средстава за ове намене по кварталима у 2022. години.

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.

Коришћење средстава за рекламу и пропаганду врши се у складу са уговорима склопљеним са медијским кућама за објављивање информација од општедруштвеног значаја, а у оквиру планираних средстава за ове намене по кварталима у 2023. години у износу од 29.000 динара.

директор ЈКП "Димничар"
Предраг Мاستилов