



JKP **Димничар**

СЕРВИС ДИМЊАКА И ТЕРМОЕНЕРГЕТСКИХ ПОСТРОЈЕЊА

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: 22/2024

Датум: 18.01.2024.

На основу члана 23. Статута Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица, Надзорни одбор на 97. седници одржаној дана 18.01.2024. године, донео следећу

ОДЛУКУ

Усваја се Програм пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2024. годину у тексту који је предложен.

Програм Пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2024. годину доставља се оснивачу ради добијања сагласности.

Председник Надзорног одбора

ЈКП „Димничар“ Суботица

Душан Лабан

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр.15/16 и 88/19), члана 35. 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-пречишћени текст),

Скупштина града Суботице, на 43. седници одржаној дана 01. фебруара 2024. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Димничар»
Суботица за 2024. годину

I

Даје се сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица за 2024. годину, усвојен од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица дана 18. јануара 2024. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу Града Суботице”.

Република Србија
Аутономна покрајина Војводина
Град Суботица
СКУПШТИНА ГРАДА СУБОТИЦЕ
Број: I-022-40/2024
Дана: 01.02.2024.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
Була Ладоски, дипл.правник



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ

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

Суботица, јануар 2024. 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 2023. ГОДИНИ	5
2.1. Процењени физички обим активности у 2023. години	5
2.2. Биланс стања и биланс успеха	7
2.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2023. 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	19
2.4.3. Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2023. годину	19
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ	20
3.1. Циљеви предузећа за 2024. годину	20
3.2. Анализа тржишта	21
3.3. Ризици у пословању	21
3.4. Планирани индикатори пословања за 2024. годину	233
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2024. ГОДИНУ	24
4.1. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине за 2024. годину ..	24
4.2. Структура прихода и расхода – 2023. и план за 2024. годину	33
4.2.1. Приходи укупно – план 2023., реализација 2023. и план за 2024. годину	33
4.2.2. Расходи – план 2023., реализација 2023. и план за 2024. годину	35
4.3. Цене	42
4.4. Субвенције и остали приходи из буџета	44
Прилог 6.	44
4.5. Трошкови запослених	45
5. ПЛАНИРАН НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	50
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	51
6.1. Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. године	51
6.2. Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведену у радном односу и председника и чланова надзорног одбора	52
6.3. Динамика запошљавања	53
6.4. Средства за зараде запослених	54
6.6. Накнаде председнику и члановима надзорног одбора	60
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	62
8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА	63
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА	70
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	71
11. УПИТНИК КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА ЗА ЈАВНА ПРЕДУЗЕЋА	72

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:

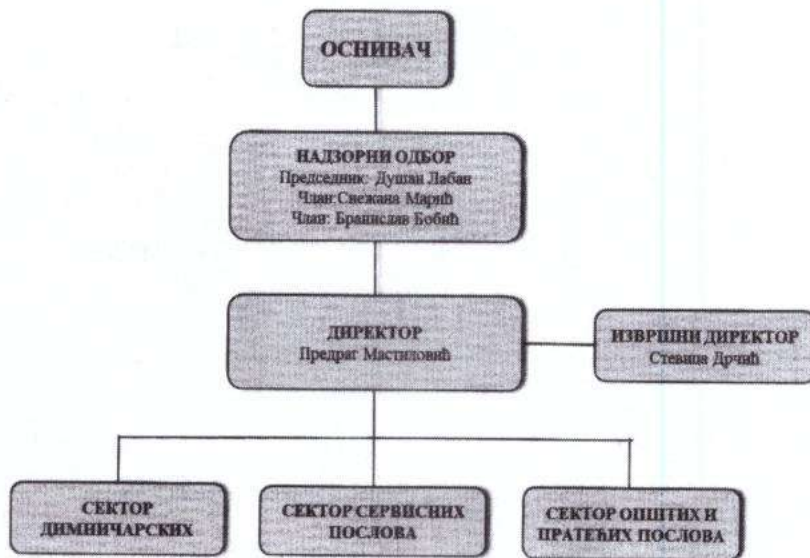
1. Чишћење и контрола димоводних и ложишних објеката и уређаја и вентилационих канала и уређаја,
2. Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима,
3. Преглед новоизграђених и дограђених димоводних и ложишних објеката и уређаја,
4. Мерење емисије димних гасова и утврђивање степена корисности ложишних 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: I-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 I-332-118/2023	02.03.2023.
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. I-332-118/2023 од 02.03.2023., 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	I-00-021-37/2022	03.03.2022.
2	Члан НО	Марић Снежана	I-00-021-37/2022	03.03.2022.
3	Члан НО	Бобић Бранислав	I-00-021-37/2022	03.03.2022.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ

2.1. Процењени физички обим активности у 2023. години

У последњих неколико година, као што је случај и у 2023. 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 2023	Процена 2023	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Услуге чишћење и контрола димоводних објеката	Домаћинство	24.000	23.100	96
2.	Услуге чишћење и контрола димоводних објеката за кориснике гасних трошила	Домаћинство	4.100	3.950	96

Физички обим услуге чишћења и контроле димоводних објеката, процењен је за 4% мање у односу на планирани у 2023. години.

Физички обим услуге чишћења и контроле димоводних објеката за кориснике гасних трошила, процењен је за 4% мање у односу на планирани у 2023. години.

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 2023.	Процена 2023.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	Ложишни објекат	70	87	124
2.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	Димоводни канал	40	70	175
3.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	Димоводни канал	30	16	53

4.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	Поднети захтев	36	30	83
----	--	----------------	----	----	----

У оквиру услуга из пратеће делатности, предузеће је на основу поднетих захтева од стране корисника извршило следећи број услуга: 87 чишћења и контроле ложишних објеката и уређаја, 70 вађења и спаљивања чађи у димоводним објектима, 16 прегледа новоизграђених димоводних објеката и 30 провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта.

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 2023	Процена 2023	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	Поднети захтев	85	106	125
2.	Сервисирање горионика	Поднети захтев	10	11	110
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији упоребе земног гаса као енергента	Поднети захтев	140	216	154
4.	Чишћење вентилације	Поднети захтев	12	10	83

У току 2023. године, извршено је 106 чишћења кухињских напа, сервисирано 11 горионика, извршен преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији упоребе земног гаса као енергента за 216 правних лица и извршено 10 чишћења вентилационих канала.

2.2. Биланс стања и биланс успеха

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у динарима

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА			
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	24.617	24.703
01	І. 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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА			
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	24.200	24.286
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	12.900	12.847
023	2. Постројења и опрема	0011	11.300	11.439
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА			
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	417	417
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 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
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 (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	417	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	9.670	7.661
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	600	700
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	500	500
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	100	200
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	1.600
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.500	1.600
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	7.000	4.261
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	7.000	4.261
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		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
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	500	1.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	70	100
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	34.287	32.364
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ			
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 – 0407 + 0408 + 0411 – 0412) ≥ 0	0401	22.397	22.497
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 РЕВАЛУОРИЗАЦИОНЕ 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	6.980	7.080
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	6.180	6.280
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	800	800
	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	0415	2.100	1.650
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416		
	(0417+0418+0419)			
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	0420	2.100	1.650
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
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	2.100	1.650
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431		
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)		9.790	8.217
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	5.000	4.000
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)			
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	5.000	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	0442	1.000	800
	(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)			
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	800
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	3.790	3.400
	(0450 + 0451 + 0452)			
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2.760	2.500

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.000	900
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	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		
	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	34.287	32.364
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

Програмом пословања за 2023. годину планирана укупна вредност активе и пасиве биланса стања за 2023. годину је 34.287 хиљада динара. На крају 2023. године укупна актива, као вредносни приказ средстава по намени, на дан 31.12.2023. године процењена је на 32.364 хиљада динара, односно за 6% мање у односу на планиране величине.

У оквиру активе, стална имовина учествује са 76% и обртна имовина са 24%.

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

АОП 0030 Обртна имовина – је планирана у износу од 9.670 хиљада динара, а процена остварења је 7.661 хиљада динара и резултат је смањења потраживања од продаје за износ од 2.739 хиљада динара.

Готовина и готовински елементи су процењени на износ 1.000.000 динара што је за 500.000 динара више 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 0420 – дугорочне обавезе - Билансна позиција дугорочних резервисања и обавеза у износу од 2.100 хиљада динара је планирана као обавеза по основу финансијског лизинга за куповину новог возила за потребе димничарске службе. Након спроведеног поступка јавне набавке и потписивања уговора о финансијском лизингу, на крају обрачунског периода процењени износ на овој билансној позицији је 1.650.000 динара.

АОП 0431 – краткорочна резервисања и краткорочне обавезе су процењене за 1.573.000 динара мање у односу на планиране и резулта су процењена вредности за 16% на мањем нивоу у односу на планиране величине, услед мањих обавеза по основу краткорочног револвинг кредита и мањег салда обавеза према добављачима у земљи.

Прилог 1a

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001		
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 – 1010 + 1011 + 1012)		61.220	61.558
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	61.220	61.558
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	61.220	61.558
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	58.206	55.656
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7.240	6.254
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	40.251	38.929
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	28.774	27.800
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.400	5.300
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6.077	5.829
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.900	1.900
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.349	2.404
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	6.466	6.169
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	3.014	5.902
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027		
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ			
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	500	345
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	320	200
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	30	-
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	500	345
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	1.514	4.572
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	200	185
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ			
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	61.220	61.558
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ			
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	60.420	60.758
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 – 1044) ≥ 0	1045	800	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		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
	(1045 – 1046 + 1047 – 1048) ≥ 0	1049	800	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		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5
722 пот. Салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Њ. НЕТО ДОБИТАК			
	$(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$	1055	800	800
	У. НЕТО ГУБИТАК			
	$(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	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		

Биланс успеха ЈКП „Димничар” Суботица представља преглед прихода, расхода и резултата пословања за период од 01.01. до 31.12.2023. године. За наведени период Предузеће процењује да ће остварити добит у висини од 800 хиљада динара.

Пословни приходи се процењују да ће износити 100,55% у односу на планиране величине, док се процењује да ће пословни расходи износити 95,62% у односу на планиране величине.

Пословни приходи учествују са 100% у укупним приходима, док пословни расходи учествују са 91,60% у укупним расходима.

Остварење финансијских расхода процењено на 96,67% у односу на планиране величине.

АОП 1001 пословни приходи – процењена реализација пословних прихода је 100,55 % у односу на планирану и износи 61.558 хиљада динара. Најзначајнији су приходи од услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила 91,81% учешће у укупним приходима а 8,19% износи процењени приход од услуге сервисне делатности у укупним приходима.

АОП 1013 пословни расходи – процењена реализација пословних расхода је 95,62% у односу на планирану и износи 55.656 хиљада динара. Пословни расходи се састоје од:

-трошкова материјала, горива и енергије (процењена реализација 86,38%) у износу од 6.254 хиљада динара, и резултат је мањих трошкова електричне енергије и природног гаса за потребе грејања, у посматраном периоду.

-трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (процењена реализација 96,71%) у износу од 38.929 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 2023. године која је износила 230,00 динара нето по радном часу. Разлог одступања ових трошкова од планираних су боловања запослених и мањи трошкови превоза на посао и са посла.

АОП 1020 трошкови амортизације – процењује се да ће у 2023. години реализација трошкова амортизације бити 100% у односу на планирану.

АОП 1022 трошкови производних услуга – процењује се да ће у 2023. години реализација бити 102,34% у односу на план. На већу реализацију трошкова производних услуга утицали су већи трошкови ПТТ услуга, јер је од 1. априла 2023. године у Поштама Србије је на снагу ступио нови ценовник, којим су кориговане цене поштанских услуга, па су цене слања пошиљки у унутрашњем саобраћају повећане за 60%, што је утицало и на већу реализацију трошкова за ову врсту услуга.

АОП 1024 нематеријални трошкови - процењује се да ће реализација нематеријалних трошкова бити реализована 95,41% у односу на план услед мањег обима реализације трошкова обједињене наплате и интелектуалних услуга.

АОП 1032 финансијски расходи – процењује се да ће реализација финансијских расхода у 2023. години бити за 31% 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 1.514 хиљада динара, процењена реализација износи 4.572 хиљада динара. Уколико индиректно отписана потраживања буду наплаћена у 2024. години, у складу са позитивним рачуноводственим прописима, биће евидентирана као приход од наплаћених отписаних потраживања и директно ће утицати на резултат предузећа за текућу пословну годину.

АОП 1042 остали расходи – за извештајни период за остале расходе планирано је 200 хиљада динара, процењена реализација износи 185 хиљада динара, односно процењена реализација је мања за 15 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 800 хиљада динара како је и планирано.

2.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2023. 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 31.12.2023. године.

2.4. Анализа остварених индикатора пословања

2.4.1. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 4.

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	21.258	21.867	22.397	23.413
	Реализација	21.466	21.867	22.497	-
	% одступања реализације од плана	+1%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+3%	+4%
Укупна имовина	План	35.398	31.184	34.287	34.384
	Реализација	34.163	31.484	32.364	-
	% одступања реализације од плана	-3%	+1%	-6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-8%	+3%	+6%
Пословни приходи	План	48.270	52.929	61.220	67.610
	Реализација	49.974	52.327	61.558	-
	% одступања реализације од плана	+4%	-1%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+5%	+18%	+10%
Пословни расходи	План	47.318	51.799	58.206	64.272
	Реализација	44.116	49.147	55.656	-
	% одступања реализације од плана	-7%	-5%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+11%	+13%	+15%
Пословни резултат	План	952	1.130	3.014	3.338
	Реализација	5.858	3.180	5.902	-
	% одступања реализације од плана	+515%	+181%	+96%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-46%	+86%	-43%
Нето резултат	План	215	400	800	916
	Реализација	527	400	800	-
	% одступања реализације од плана	+145%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-24%	+100%	+15%
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	54.528	59.341	66.820	78.088
	Реализација	52.872	59.145	66.000	-

% одступања реализације од плана		-3%	0%	-1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+12%	+12%	+18%
Инвестиције	План	4.500	980	5.331	950
	Реализација	4.000	0	3.866	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-100%	-27%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-100%	0%	-75%

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
EBITDA	1.877	2.020	3.020	3.156
ROA	1.543	1.270	2.333	2.660
ROE	2.455	1.829	3.572	3.912
Оперативни новчани ток				
Дуг / капитал	43.562	43.98	53.09	27.21
Ликвидност	177.628	112.759	98.774	85.729
% зарада у пословним приходима	64.591	69.29	65.750	58.423

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	4000	4000	4000	5000
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	4000	4000	4000	5000

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	3.900	0	0	4.500
	Пренето	3.346	0	0	0
	Реализовано	3.346	0	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	3.900	0	0	4.500
	Пренето	3.346	0	0	0
	Реализовано	3.346	0	0	0

Процена **капитала** у 2023. години је у оквиру планиране категорије.

Процена **имовине** у 2023. години је за 6 % мања од планиране, и односи се на мању реализацију у оквиру краткорочних потраживања, услед брже динамике наплате потраживања по основу заједничке наплате.

Процена **пословних прихода** у 2023. години је за 1 % већа у односу на планиране због већег обима реализованих сервисних услуга у домену услуга сервисирања кухињских напа.

Процена **пословних расхода** за 2023. годину је мања за 4 % у односу на планиране. Одступање реализације расхода од плана (мања реализација) настало је на категорији трошкова материјала горива и енергије и у категорији трошкова зарада.

Пословни резултат реализован је у већој вредности од планиране за 96% 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 2023. 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 31.12.2023. износило је 4.000.000 динара.

Инвестиције су реализоване у износу за 27% мањем него што је планирано, јер предузеће у складу са финансијским могућностима није набавило део опреме за обављање делатности као што је планирано.

EBITDA -Процењена вредност EBITDA индикатора за 2023. годину у односу на 2022. годину већа је за 49,50 %, што је резултат већег процењеног износа амортизације за 2023. годину

Процењена вредност индикатора **ROA** за 2023. годину је већа за 83,7 % у односу на 2022. годину и резултат је веће вредности процењене добити у 2023. години у односу на 2022. годину.

Процењена вредност индикатора **ROE** за 2023. годину је већа за 95,3% у односу на 2022. годину. Стопа приноса капитала процењене реализације у односу на план је већа због већег раста процењене добити у 2023. у односу на раст капитала.

Процењена вредност индикатора **Дуг/Капитал** за 2023. годину је за 20,7% већа у односу на 2022. годину услед задуживања путем лизинг за куповину аутомобила у 2023. години.

Процењена вредност параметра **ликвидности** је у 2023. години мања за 12,4% у односу на 2022. 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 2023. години веће је за 17,8% у односу на 2022. годину услед већег раста зарада у 2023. годину у односу на раст пословних прихода.

2.4.2. Спроведене активности за унапређење процеса пословања

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 2023. 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 2023. години континуирано набављало опрему за димничарску делатност и то: два дигитална мерача, две камере са снимање унутрашњости димњака и сензоре и сонде за испитивање непропусности димњака.

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 2023. годину

Предузеће је у 2023. години успело да оствари планирану добит у износу од 800.000 динара. Стање кредитне задужености је на дан 31.12.2023. је у складу са планираним величинама. Предузеће није повећало број корисника гасних трошила, јер није у потпуности усагласило евиденције са дистрибутером гаса.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

3.1. Циљеви предузећа за 2024. 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	2024. година	2025. година	2026. година		
Већи нето резултат	добит	2022	375	625	650	675	извештај о степену реализације	Повећање укупних прихода и смањење укупних расхода
Смањење задуженост	дуг/капитал	2022	110	100	95	95	биланс стања	Смањење кредитног задужења код пословних банака
Повећање броја корисника гасних трошила	повећан број корисника	2022	4500	5000	5200	6000	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 2024. 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 инсистирати и још више интензивирати ове послове током 2024. 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 2024. 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 2024. годину

Планирани индикатори пословања за 2024. годину приказани су у Прилогу 4 на стр. 16. За 2024. годину планира се повећање вредности **капитала** за 4% услед повећања планиране нето добити за 2024. годину.

За 2024. годину планирана вредност индикатора **укупна имовина** се повећава за 6%, јер Предузеће планира инвестиционо улагање за санацију дела крова на пословном објекту.

За 2024. годину се планира повећање **пословних прихода** за 10%, услед повећања броја корисника кроз систем обједињене наплате и текућих субвенција из буџета града.

За 2024. године је планирано повећање **пословних расхода** за 15%, услед повећаних трошкова из категорије зарада и трошкова енергије.

За 2024. планира се повећање **нето резултата** за 15%, услед повећања пословних прихода у 2024. години.

За 2024. годину Предузеће планира 26. **запослених**.

Планирана **нето зарада** у 2024. години износи 78.088 динара.

Кредитно задужење без гаранција државе планира се у износу од 5.000.000 у 2024. години.

У 2024. години планирана вредност показатеља **EBITDA** је 4,5% већа у односу на процењену вредност за 2023. годину. Резултат веће вредности EBITDA је већа планирана добит у 2024. години.

Планирана вредност индикатора **ROA** за 2024. годину је за 14% већа у односу на процењену вредност у 2023. години и резултат је веће планиране добити у 2023. години.

Планирана вредност индикатора **ROE** за 2023. годину је 9,5% већа у односу на процењену вредност у 2023. години и резултат је већег учешћа добити у капиталу у 2024. години.

Планирана вредност индикатора **Дуг/Капитал** за 2024. годину је за 48,74% мања у односу на 2023. годину, као последица мањих обавеза у оквиру смањења обавеза за лизинг.

Планирана **ликвидност** у 2024. години је на нижем нивоу, као последица смањења готовине и готовинских еквивалената и повећања краткорочних обавеза.

Планирано **% зараде у пословним приходима** у 2024. години је 58,42%.

На основу Одлуке о буџету Града Суботице за 2024. годину и Решења о употреби средстава текуће буџетске резерве број II-400-146/2024 од 15.01.2024. године предузећу су одобрена средства у виду **451191- текућих субвенције** у износу од 4.500.000 динара у оквиру Програма 2 – Комунална делатност, Програмска активност 1102-0003- Одржавање чистоће на површинама јавне намене, функција 470-Остале делатности, економска класификацију 451191 текуће субвенције и намењена су за суфинансирање трошкова несметаног функционисања предузећа.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2024. ГОДИНУ

4.1. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине за 2024. годину

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА					
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	24.627	24.976	25.995	26.154
01	І. 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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА					
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	24.210	24.570	25.600	25.770
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	12.810	12.770	13.600	13.570
023	2. Постројења и опрема	0011	11.400	11.800	12.000	12.200
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА					
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	417	406	395	384
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
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				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	417	406	395	384
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030	8.009	8.270	7.355	8.230
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)					
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	500	500	500	820
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	400	400	400	720
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	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	1.300	1.400	1.400	1.400
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.300	1.400	1.400	1.400
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	5.099	6.260	4.345	4.000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	(0045 + 0046 + 0047)					
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5.099	6.260	4.345	4.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	1.000	1.000	1.000	1.900
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	110	110	110	110
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	32.636	33.246	33.350	34.384
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	22.532	22.818	23.300	23.413
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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
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	7.115	7.401	7.883	7.996
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	7.080	7.080	7.080	7.080
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	35	321	803	916
	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	0415				
	(0416 + 0420 + 0428)		1.604	1.528	1.450	1.371
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416				
	(0417+0418+0419)					
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	0420				
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)		1.604	1.528	1.450	1.371
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	1.604	1.528	1.450	1.371
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431				
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)		8.500	8.900	8.600	9.600
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	4.000	4.000	4.000	5.000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)					
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 иностраништу	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	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	0442				
	(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)		1.000	1.000	800	800
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 иностраништу	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	1.000	1.000	800	800
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449				
	(0450 + 0451 + 0452)		3.500	3.900	3.800	3.800
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2.500	2.900	2.900	2.900
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.000	1.000	900	900
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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	0455				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	$(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$					
	Е. УКУПНА ПАСИВА	0456	32.636	33.246	33.350	34.384
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)					
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 2024. годину планира се у износу од 34.384 хиљаде динара.

Активу чине:

- а) стална имовина у вредности од 26.154 хиљада динара, која учествује са 76%
- б) обртна имовина у вредности од 8.230 хиљада динара, која учествује са 24%

ПАСИВА исказује власништво над имовином и представља вредносни приказ извора средстава на дан 31.12.2024. године и процењена је на износ од 34.384 хиљаде динара и њену структуру чине :

- а) капитал у вредности од 23.413 хиљаде динара, односно 68%
- б) краткорочна резервисања и краткорочне обавезе у вредности од 9.600 динара, односно 28%. Највећи део краткорочних обавеза се односи на краткорочни револвинг кредит, ради обезбеђења ликвидности.
- в) дугорочна резервисања и дугорочне обавезе у вредности од 1.371 хиљаде динара, односно 4%.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

Прилог 5а

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	17.125	33.250	50.375	67.610
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	16.000	31.000	47.000	63.110
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	16.000	31.000	47.000	63.110
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	1.125	2.250	3.375	4.500
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	16.987	32.234	47.482	64.272
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.800	3.700	5.400	7.050
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	11.247	22.154	33.262	45.560
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	8.400	16.750	25.300	33.696
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.400	2.850	4.300	5.804
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1.447	2.554	3.662	6.060
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.500	1.500	1.500	1.900
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	640	1.280	1.920	2.549
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1.800	3.600	5.400	7.213
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	138	1.016	2.893	3.338

	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027				
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	93	175	255	500
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	88	170	250	340
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5	5	5	10
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	-	-	-	150
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	93	175	255	500
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	-	500	1.800	1.722
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041				
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	10	20	35	200
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	17.125	33.250	50.375	67.610
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	17.090	32.929	49.572	66.694
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	35	321	803	916
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049				

	$(1045 - 1046 + 1047 - 1048) \geq 0$		35	321	803	916
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050				
	$(1046 - 1045 + 1048 - 1047) \geq 0$					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055				
	$(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$		35	321	803	916
	У. НЕТО ГУБИТАК	1056				
	$(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

ЈКП „Димничар“ Суботица приходе остварује првенствено из сопствених извора, пружајући услуге из основне и споредне делатности Предузећа, с тим што ће се у 2024. години финансирати делом из средстава буџета Града.

За 2024. годину предузеће планира укупне приходе у износу од 67.610 хиљада динара.

За 2024. годину предузеће планира укупне расходе у износу од 66.694 хиљада динара.

У структури укупних прихода, приходи од услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила чине 87,80% у укупним приходима, услуге сервисирања 6,65% у укупним приходима, док планирани приход од субвенција у укупним приходима износи 5,55%.

Пословне расходе чине:

- трошкови материјала, горива и енергије у износу од 7.050 хиљада динара,
- трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у износу од 45.560 хиљада динара,
- трошкови производних услуга у износу од 2.549 хиљада динара,
- трошкови амортизације у износу од 1.900 хиљада динара и
- нематеријални трошкови у износу од 7.213 хиљада динара.

Финансијски расходи су планирани у износу од 500 хиљада динара и чине их расходи по основу камата.

За 2024. годину планира се да Предузеће оствари добитак у износу од 916 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 – 2023. и план за 2024. годину

4.2.1. Приходи укупно – план 2023., реализација 2023. и план за 2024. годину

ЈКП “Димничар“ Суботица Програмом пословања за 2024. годину, планира укупне приходе у висини од 81.131.000 динара. Планирани приходи у 2024. години су за 10,46% већи у односу на исте у 2023. години и за 11,11 % већи у односу на процену остварења у 2023. години. Планирани укупан приход за 2024. годину је већи у односу на процењени приход у 2024. години, јер Предузеће планира да повећа број корисника кроз обједињену наплату увођењем нових 1.000 корисника који као енергент користе природни гас.

На основу Одлуке о буџету Града Суботице за 2024. годину и Решења о употреби средстава текуће буџетске резерве број II-400-146/2024 од 15.01.2024. године предузећу су одобрена средства у виду **451191- текућих субвенције** у износу од 4.500.000 динара у оквиру Програма 2 – Комунална делатност, Програмска активност 1102-0003- Одржавање чистоће на површинама јавне намене, функција 470-Остале делатности, економска класификација 451191 текуће субвенције и намењена су за суфинансирање трошкова несметаног функционисања предузећа.

Однос планираних прихода за 2024. годину, процењених прихода за 2023. годину и планираних у 2023. години је дат у табели:

Табела бр. 2 – укупни приходи – износи са ПДВ-ом

Врста прихода-услуге	План 2023	Процена 2023	План 2024	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)	68.600.000	67.820.000	71.231.000	98,86	103,84	105,03
Услуге сервисирања	4.850.000	5.200.000	5.400.000	107,22	111,34	103,85
Приходи од субвенција из буџета	-	-	4.500.000	-	-	-
Свега:	73.450.000	73.020.000	81.131.000	99,41	110,46	111,11

Табела 2.а – услуге пратеће делатности

Редн и број	Врста прихода - услуге	План 2023	Процена 2023	План 2024	Индекс 4/3	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	173.284	140.874	130.000	81,30	75,02	92,28
2.	Чишћење и контрола димоводног објекта (димњака) по посебном захтеву	118.606	100.000	100.000	84,31	84,31	100,00
3.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	243.796	229.000	220.000	93,93	90,24	96,07
4.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	133.750	80.000	60.000	59,81	44,86	75,00

5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	60.253	50.000	50.000	82,98	82,98	100,00
6.	Излазак на интервенцију по посебном позиву	46.962	30.126	40.000	64,15	85,18	132,78
	Укупно:	776.651	630.000	600.000	81,12	77,25	95,24

Анализом прихода који су остварени у оквиру услуга пратеће делатности планирани су приходи за ову врсту услуга у 2024. години, водећи рачуна о тенденцији умањења истих у претходном периоду.

Табела 2.6 – услуге сервисне делатности

Редни број	Врста прихода - услуге	План 2023.	Процена 2023.	План 2024.	Индекс 4/3	Индекс 5/4	Индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	3.193.349	3.600.000	3.800.000	112,73	105,56	119,00
2.	Сервисирање горионика	200.000	280.000	300.000	140,00	107,14	150,00
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији упоребе земног гаса као енергента	600.000	650.000	650.000	108,33	100,00	108,33
4.	Чишћење вентилације	80.000	40.000	50.000	50,00	125,00	62,50
	Укупно:	4.073.349	4.570.000	4.800.000	112,19	105,03	117,84

У оквиру сервисних делатности, Предузеће планира повећање прихода од хемијског и механичког чишћења кухињских напа, ревидирањем постојећих уговора.

На основу процењене реализације у 2023. години Предузеће планира повећање прихода од услуге сервисирања нафтних горионика.

На основу процењене реализације у 2023. години Предузеће планира повећање прихода од прегледа функционалне исправности димоводног канала у функцији упоребе земног гаса као енергента.

Такође, анализом прихода у 2023. години који су остварени од услуга чишћења вентилације, планира се повећање ових прихода у односу на процењену реализацију у 2023. години.

Табела бр.3.

Позиције Биланса успеха	План 2023.	Процена 2023.	План 2024.	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
1	2	3	4	5	6	7
Укупан приход	73.450.000	73.020.000	81.131.000	99,41	111,11	110,46
Порез на додату вредност	12.305.000	12.170.000	13.521.000	98,90	111,10	109,88
Укупан приход (без ПДВ-а)	61.220.000	60.850.000	67.610.000	99,40	111,11	110,44
Укупни расходи	60.420.000	59.995.555	66.694.000	99,30	111,16	110,38
Добит	800.000	854.445	916.000	106,81	107,20	114,50

Укупни приходи су планирани у износу од 67.610.000 динара а укупни расходи у износу од 66.694.000 динара те је планирана добит пре опорезивања у износу од 916.000 динара.

Приходи од услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила чине 87,80% у укупним приходима док услуге сервисирања 6,65% у укупним приходима, а приход од субвенција у укупним приходима износи 5,55%.

4.2.2. Расходи – план 2023., реализација 2023. и план за 2024. годину

Предузеће за 2024. годину планира укупан ниво расхода у висини од 66.694.000 динара. Планирани ниво расхода у 2024. години је за 10 % већи у односу на планиране расходе у 2023. години и за 11 % већи у односу на процењене расходе за 2023. годину. Однос планираних расхода за 2024. годину, процењених и планираних за 2023. годину приказује табела:

Расходи

Табела бр.4
у динарима

Број конта	Врста расхода	План 2023	Процена реализације плана 2023.	План 2024.	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
	1	2	3	4	5	6	7
512	Трошкови осталог материјала	3.260.000	3.254.000	3.420.000	100	105	105
5120	Трошкови матер. за одрж.хигијене	220.000	234.000	270.000	106	115	123
51201	Трош. режијског матер.- сервис и уградња	840.000	840.000	900.000	100	107	107
5121	Трошкови канцеларијског матер.	350.000	330.000	350.000	94	106	100
51208	Трошкови опреме заштите на раду	950.000	950.000	950.000	100	100	100
5129	Други трошкови материјала	900.000	900.000	950.000	100	106	106
513	Трошкови горива и енергије	3.980.000	3.000.000	3.630.000	75	121	91
5130	Трошкови електричне енергије	850.000	400.000	600.000	47	150	71
5132	Трошкови топлотне енергије	150.000	140.000	150.000	93	107	100
5133	Трошкови горива за возила	2.200.000	2.200.000	2.400.000	100	109	109
5134	Трошкови горива - пропан бутан	80.000	60.000	80.000	75	133	100
5135	Трошкови природног гаса	700.000	200.000	400.000	29	200	57
520	Бруто зарада (нето зарада и порези и доприноси из зарада запослених)	28.774.000	27.800.000	33.696.000	97	121	117
521	Доприноси на терет послодавца	5.400.000	5.300.000	5.804.000	98	110	107
524	Привремено повремени послови	800.000	800.000	933.000	100	117	117
526	Накнаде Управ. и Надзор. одбору	1.236.000	1.230.000	1.236.000	100	100	100
529	Остали лични расходи и накнаде	4.041.000	3.798.555	3.891.000	94	102	96

Број конта	Врста расхода	План 2023	Процена реализације плана 2023.	План 2024.	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
	1	2	3	4	5	6	7
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	1.900.000	1.700.000	1.900.000	89	112	100
52990	Трошкови јубиларних награда	350.000	360.000	200.000	103	56	57
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	0	0	0	-	-	-
531	Трошкови транспортних услуга	1.050.000	1.180.000	1.250.000	112	106	119
53100	Трошкови доставе пошљици	50.000	30.000	50.000	60	167	100
53130	Трошкови ПТТ услуга у земљи	1.000.000	1.150.000	1.200.000	115	104	120
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	80.000	65.000	80.000	81	123	100
5331	Трошкови закупа пословног простора	80.000	65.000	80.000	81	123	100
535	Трошкови рекламе и пропаганде	29.000	29.000	29.000	100	100	100
53500	Трошк. рекламе и пропаганде	29.000	29.000	29.000	100	100	100
539	Трошкови осталих услуга	490.000	430.000	490.000	88	114	100
53900	Трошкови заштите на раду	300.000	290.000	300.000	97	103	100
53901	Трошкови комуналних услуга	190.000	140.000	190.000	74	136	100
540	Трошкови амортизације	1.900.000	1.900.000	1.900.000	100	100	100
550	Трошкови непроизводних услуга	3.367.000	3.267.000	3.990.000	97	122	119
55000	Трошкови здравствених услуга	20.000	20.000	20.000	100	100	100
55010	Трошкови адвокатских услуга	440.000	440.000	440.000	100	100	100
55020	Трошкови услуга чишћења	300.000	300.000	400.000	100	133	133
55030	Трошкови ревизије	107.000	107.000	130.000	100	121	121
55040	Трошк.интелектуалних услуга и саветов.	1.800.000	1.750.000	2.100.000	97	120	117
55090	Трошк.других непроизвод.услуга	700.000	650.000	900.000	93	138	129
551	Трошкови репрезентације	160.000	159.000	160.000	99	101	100
552	Трошкови осигурања	410.000	410.000	410.000	100	100	100

Број конта	Врста расхода	План 2023	Процена реализације плана 2023.	План 2024.	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
	1	2	3	4	5	6	7
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	220.000	250.000	105	114	119
55500	Трошкови пореза на имовину	160.000	170.000	200.000	106	118	125
55590	Други трошкови - таксе	50.000	50.000	50.000	100	100	100
559	Остали нематеријални трошкови	2.121.000	1.921.000	2.205.000	91	115	104
55900	Судски трошкови						
55990	Други немат.тр.-обједињена наплата	2.100.000	1.900.000	2.184.000	90	115	104
55994	Остали непом.трошкови - спорт	21.000	21.000	21.000	100	100	100
562	Расходи камата	350.000	200.000	350.000	57	175	100
56201	Расходи камата	320.000	200.000	340.000	63	170	106
563	Негативне курсне разлике	30.000		10.000			
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	150.000	150.000	100	100	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	1.514.000	3.810.000	1.722.000	252	45	114
585	Обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана						
589	Остали непоменути расходи						
592	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне						
		60.420.000	59.995.555	66.694.000	99	111	110

Трошкови материјала

Предузеће у 2024. години планира да трошкови материјала буду већи за 5% у односу на процењену реализацију 2023. 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 (пучвал, 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 2024. години укупни трошкови енергије бити већи за 21% у односу на процењену реализацију 2023, мањи за 9% у односу на планиране у 2023. години. Увођењем природног гаса, као енергента којим се планира загревање пословних просторија, планирају се трошкови земног гаса у износу од 400.000 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 2024. години за 200.000 у односу на процену реализације 2023. 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 9% у односу на процењену реализацију у 2023. години, што је у складу са кретањем цена на тржишту у последњих годину дана.

Планирано је повећање трошкова пропан бутана за 33% у односу на процењену реализацију 2023. 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.

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, Колективним уговором за ЈКП „Димничар“ бр. 276/2022 од 25.05.2022. године и Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, Уредбом о изменама и допунама Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину и упутсва оснивача.

Средства за зараде су планирана на начин да се маса средстава за зараде повећава се у односу на планирану масу средстава за зараде радника за 2023. годину услед повећања за највише 17,8%, у односу на планирану масу средстава за зараде, односно просечне зараде у 2023. години, за старозапослене и новозапослене, и максимално 10% за пословодство, тј. директора.

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 167,00 динара у бруто износу, вредност радног часа за 2023. годину износила је 135,00 динара. Укупан збир коефицијената за 25 извршилаца је 63,75, колико је износио и у 2023. годину.

За 13 запослених који имају коефицијенте од 1,9 зарада ће бити повећана до нивоа минималне зараде, како би се применила Одлука о висини минималне цене рада за период јануар - децембар 2024. године. Минимална цена по радном час у 2024. години је повећана и износи 271 динар (за 2023. годину је износила 230 динара). Маса средстава се повећава и за обрачун још једне године радног стажа (минули рад) за 26 радника. Минули рад за 2024. годину се обрачунава у износу 0,5% за сваку пуну годину радног стажа у радном односу, као и у 2023. 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 2023. години на месечном нивоу је била 4.710 динара у нето износу, а за 2024. годину се планира у нето износу од 5.375 динара.

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 2024. године. Планира се исплата за једног запосленог који је остварио право на јубиларну награду на основу 10 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. Све заостале јубиларне награде су исплаћене у току 2023. године.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла су планирани у износу од 1.900.000 динара и они су идентични са планираним у 2023. години.

Остали лични расходи и накнаде су на нивоу 2023. године.

Трошкови транспортних услуга

Трошкови транспортних услуга обухватају трошкове доставе пошљици и ПТТ услуга (трошкови телекомуникација и трошкови писмоносних услуга) и планирани су на виђем нивоу за 6% у односу на процеђену реализацију за 2023. годину. Од 1. априла 2023. године у Поштама Србије је на снагу ступио нови ценовник, којим су кориговане цене поштанских услуга, па су цене слања пошљици у унутрашњем саобраћају повећане за 60%, што је утицало и на планирање већих трошкова за ову врсту услуга. Такође, склапањем новог уговора са мобилним оператером, повећани су трошкови за мобилну телефонију за 4% у односу на процеђену реализацију у 2023. години.

Трошкови услуга одржавања

Трошкови услуга одржавања су планирани на истом нивоу у односу на план и процеђену реализацију за 2023. годину.

Трошкови закупнина

Трошкови закупа пословног простора се односе на режијске трошкове закупа пословног простора благајне на Палићу, и планирани су на истом новоу као и за 2023. годину.

Трошкови осталих услуга

У ове трошкове спадају трошкови заштите на раду у складу са Законом о безбедности и здрављу на раду и трошкови комуналних услуга и који су планирани на истом нивоу као и за 2023. годину.

Трошкови амортизације

Трошкови амортизације су планирани на истом нивоу као и 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 превођења и сл.). Ови трошкови су планирани на нивоу за 22% већем од процењене реализације за 2023. годину. Планирано је повећање у номиналном износу за 623.000 динара у односу на планиране расходе у 2023. години. На раст ових трошкова утиче најављено повећање трошкова услуга чишћења пословних просторија чије је повећање планирано за 33%, односно у номиналном износу за 100.000 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, у износу од 300.000 динара због обавезе предузећа да на сваке три године врши процену ризика од катастрофа и донесе план заштите и спасавања. Такође у оквиру непроизводних услуга, Предузеће планира да у износу од 300.000 динара изврши давања за услугу унутрашњег уређења просторија-кречење.

Трошкови репрезентације су планирани на нивоу за 2023. годину.

Трошкови осигурања су планирани на нивоу од 410.000 динара, и они су на нивоу плана и процењене реализације за 2023. годину.

Трошкови платног промета су планирани на нивоу од 168.000 динара, што је за 2% више од процењене реализације за 2023. 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 2024. 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 15% у односу на процењену реализацију у 2023. 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 повећања броја корисника 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 2024. години и они су на нивоу плана из 2023. године, а већи су за 75% у односу на процењену реализацију у 2023. годину, јер је предузеће за 2023. годину планирало веће трошкове камата по уговору за револвинг кредит, а уговор по лизингу је реализован касније него што је планирано, па су и трошкови камате по овом уговору мањи од планираних.

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

I. 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.	Изразак 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.	Излазак 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

Прилог 6.

План за период 01.01-31.12.2024. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	1.125.000	2.250.000	3.375.000	4.500.000
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	1.125.000	2.250.000	3.375.000	4.500.000

На основу Одлуке о буџету Града Суботице за 2024. годину и Решења о употреби средстава текуће буџетске резерве број II-400-146/2024 од 15.01.2024. године предузећу су одобрена средства у виду **451191- текућих субвенције** у износу од 4.500.000 динара у оквиру Програма 2 – Комунална делатност, Програмска активност 1102-0003- Одржавање чистоће на површинама јавне намене, функција 470-Остале делатности, економска класификација 451191 текуће субвенције и намењена су за суфинансирање трошкова несметаног функционисања предузећа.

4.5. Трошкови запослених

Прилог 7.

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	20.848.000	20.222.000	6.100.000	12.200.000	18.400.000	24.600.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	28.774.000	27.800.000	8.400.000	16.750.000	25.300.000	33.696.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	34.174.000	32.804.000	9.800.000	19.600.000	29.600.000	39.500.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*						
4.1.	- на неодређено време	26	26	26	26	26	26
4.2.	- на одређено време	24	24	25	25	25	25
5	Накнаде по уговору о делу	2	2	1	1	1	1
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	800.000	800.000	233.000	466.000	700.000	933.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1	1	1	1	1	1
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.236.000	1.236.000	309.000	618.000	927.000	1.236.000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.900.000	1.700.000	475.000	950.000	1.425.000	1.900.000

20	Дневнице на службеном путу	200.000	200.000	70.000	120.000	160.000	200.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	183.000	170.000	60.000	100.000	150.000	200.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију						183.000
23	Број прималаца отпремнине						
24	Јубиларне награде	350.000	360.000	200.000	200.000	200.000	200.000
25	Број прималаца јубиларних награда	6	6	1	1	1	1
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				
30	Трошкови стручног усавршавања запослених		100.000				100.000
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 приказаги 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 2023. године за 4% (мања реализација) и исплаћена је за 26 запослених. Мања процењена реализација масе средстава за зараде последица 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 2023. 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, Колективним уговором за ЈКП „Димничар“ бр. 276/2022 од 25.05.2022. године и Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину, Уредбом о изменама и допунама Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину и упутства оснивача на начин да се маса средстава за зараде повећава се у односу на планирану масу средстава за зараде радника за 2023. годину услед повећања за највише 17,8%, у односу на планирану масу средстава за зараде, односно просечне зараде у 2023. години, за старозапослене и новозапопслене, и максимално 10% за пословодство, тј. директора.

Колективним уговором за ЈКП „Димничар“ у члану 80. основна зарада Запосленог се утврђује множењем вредности основице за обрачун односно цене рада, са коефицијентом радног места запосленог, у зависности од времена проведеног на раду у току обрачунског месеца.

Основна зарада запосленог може да се увећа највише 5% ако постоје расположива средства у месецу у ком се исплаћује зарада, или умањи за најмање 5% у зависности од остварених резултата рада, односно радног учинка.

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 167,00 динара у бруто износу, вредност радног часа за 2023. годину износила је 135,00 динара. Укупан збир коефицијената за 25 извршилаца је 63,75, колико је износио и у 2023. годину.

За 13 запослених који имају коефицијенте од 1,9 зарада ће бити повећана до нивоа минималне зараде, како би се применила Одлука о висини минималне цене рада за период јануар - децембар 2024. године. Минимална цена по радном час у 2024. години је повећана и износи 271 динар (за 2023. годину је износила 230 динара). Маса средстава се повећава и за обрачун још једне године радног стажа (минули рад) за 26 радника. Минули рад за 2024. годину се обрачунава у износу 0,5% за сваку пуну годину радног стажа у радном односу, као и у 2023. 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 2023. години на месечном нивоу је била 4.710 динара у нето износу, а за 2024. годину се планира у нето износу од 5.375 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 и исплаћиваће се у месечним износима током 2024. године. У зараду су укључене, поред горе наведених, и друге накнаде као што су накнада за исхрану у току рада која износи 222 динара у нето износу по радном дану, а која је у

2023. години, такође, износила 222 динара, као и обрачун бенефицираног стажа за запослене на радном месту – димничар.

Маса средстава за зараде радника за 2024. годину планирана је у износу од 33.696.000 динара (Бруто I), што је 17,1% више у односу на план из 2023. године.

Редни бр. 4.

У ЈКП „Димничар“ на крају 2024. године број запослених је исти као и на крају 2023. године. Према томе у 2024. 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 933.000 динара на годишњем нивоу Предузеће је ова средства повећало како би могла да се исплати минимална цена рада по радном часу. 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 2024. 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 2024. 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 2023. години износи 1.700.000 динара, и мања је за 11% у односу на план, због боловања запослених. За 2024. годину планирају се средства у висини од 1.900.000 динара и она су истом износу као и 2023. године.

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 2024. године. Биће извршена исплата за једног запосленог, за 10 година стажа проведеног 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.

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 2023. годину се процењује остварење позитивног резултата пословања па ће расподела остварене добити бити извршена у складу са Одлуком о буџету Града Суботице за 2024. годину.

Процењује се да ће остварена нето добит за 2023. годину износити 800.000 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 2024. години износи 916.000 динара.

Реализација добити за 2020., 2021. и 2022. годину:

Остварена нето добит за 2020. годину је била 149.425,00 динара
-Оснивачу 70 %, односно 104.597,50 динара.

Остварена нето добит за 2021. годину је била 527.671,00 динара
-Оснивачу 50%, односно 263.835,42 динара.

Остварена нето добит за 2022. годину је била 494.567,58 динара
-Оснивачу 50%, односно 247.283,79 динара.

Обзиром да је у номиналном износу остварена добит за сваку годину била мала, предузеће је након уплате дела добити у буџет Града, преостали износ користило за набавку опреме за обављање димничарске делатности (мануелна камера за снимање унутрашњости димњака).

Процена финансијског резултата за 2024. годину је добит у износу од 916.000 динара.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Извршни директор	1	1	1	1	
2	Сектор димничарских послова	13	13	13	13	
3	Руков сектора димничарских послова	1	1	1	1	
4	Димничар	12	12	12	12	
5	Сектор сервисних послова	3	3	3	3	
6	Руководилац сектора сервисних послова	1	1	1	1	
7	Димничар сервисер	1	1	1	1	
8	Димничар помоћник сервисера	1	1	1	1	
9	Сектор општих и пратећих послова	8	8	8	8	
10	Референт за финансијско књиговодствене послове и службеник за ЈН	1	1	1	1	
11	Организатор материјално финансијског пословања	1	1	1	1	
12	Референт за наплату потраж. и рекламације	1	1	1	1	
13	Контролор наплате потр. акција и реф. за евиден. и послове гасних корис.	1	1	1	1	
14	Благајник за наплату по- траж. обједињ. наплате	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 проведену у радном односу и председника и чланова надзорног одбора

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	5	5	3	3
2	ВС	4	4		
3	ВКВ				
4	ССС	6	6		
5	КВ	1	1		
6	ПК	5	5		
7	НК	5	5		
УКУПНО		26	26	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	2	2
2	30 до 40	4	4
3	40 до 50	12	11
4	50 до 60	5	5
5	Преко 60	3	4
УКУПНО		26	26
Просечна старост		47	48

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
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 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	2	2
2	5 до 10	5	2
3	10 до 15	5	6
4	15 до 20	4	3
5	20 до 25	3	5
6	25 до 30	2	2
7	30 до 35	0	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 31.12.2023. године	26		Стање на дан 30.06.2024. године	26
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	26		Стање на дан 30.09.2024. године	26
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	26		Стање на дан 30.09.2024. године	26
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	26		Стање на дан 31.12.2024. године	26

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 2024. 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 2023. години

МЕСЕЦ	УКУПНА МАСА ЗАРАДА ЗА 2023. годину			УКУПАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ 2023. годину		
	ПЛАН 2023.	ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2023.	ИНДЕКС 2/1	ПЛАН 2023.	ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2023.	ИНДЕКС 5/4
	1	2	3	4	5	6
Јануар	2.426.000,00	2.327.100,08	96	26	26	100,00
Фебруар	2.245.000,00	2.159.788,38	96	26	26	100,00
Март	2.516.000,00	2.326.121,25	92	26	26	100,00
Април	2.245.000,00	2.106.640,58	94	26	26	100,00
Мај	2.516.000,00	2.429.490,30	97	26	26	100,00
Јун	2.425.000,00	2.337.815,64	96	26	26	100,00
Јул	2.345.000,00	2.273.317,25	97	26	26	100,00
Август	2.516.000,00	2.456.012,68	98	26	26	100,00
Септембар	2.345.000,00	2.282.853,18	97	26	26	100,00
Октобар	2.425.000,00	2.400.000,00	99	26	26	100,00
Новембар	2.425.000,00	2.400.000,00	99	26	26	100,00
Децембар	2.345.000,00	2.300.000,00	98	26	26	100,00
УКУПНО	28.774.000	27.799.139,34	97	312	312	100,00

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

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

Прилог 11.

Исплата 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	2.327.100,08	89.504	25	2.141.303	85.652				1	185.797	185.797
II	26	2.159.788,38	83.069	25	1.975.340	79.014				1	184.448	184.448
III	26	2.326.121,25	89.466	25	2.140.273	85.611				1	185.848	185.848
IV	26	2.106.640,58	81.025	25	1.921.972	76.879				1	184.669	184.669
V	26	2.429.490,30	93.442	25	2.243.749	89.750				1	185.741	185.741
VI	26	2.337.815,64	89.916	25	2.153.338	86.134				1	184.478	184.478
VII	26	2.273.317,25	87.435	25	2.088.510	83.540				1	184.807	184.807
VIII	26	2.456.012,68	94.462	25	2.270.092	90.804				1	185.921	185.921
IX	26	2.282.853,18	87.802	25	2.098.140	83.926				1	184.713	184.713
X	26	2.400.000,00	92.308	25	2.215.287	88.611				1	184.713	184.713
XI	26	2.400.000,00	92.308	25	2.215.287	88.611				1	184.713	184.713
XII	26	2.300.000,00	88.462	25	2.115.287	84.611				1	184.713	184.713
УКУПНО	312	27.799.139	1.069.198	300	25.578.578	1.023.143	0	0	0	12	2.220.561	2.220.561
ПРОСЕК	26	2.316.595	89.100	25	2.131.548	85.262	0	0	0	1	185.047	185.047

* исплата са проценком до краја године

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

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослени х	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	26	2.918.500	112.250	25	2.715.800	108.632				1	202.700	202.700
II	26	2.708.000	104.154	25	2.505.600	100.224				1	202.400	202.400
III	26	2.723.500	104.750	25	2.520.500	100.820				1	203.000	203.000
IV	26	2.833.000	108.962	25	2.629.700	105.188				1	203.300	203.300
V	26	2.910.800	111.954	25	2.708.400	108.336				1	202.400	202.400
VI	26	2.614.000	100.538	25	2.411.300	96.452				1	202.700	202.700
VII	26	2.942.000	113.154	25	2.738.400	109.536				1	203.600	203.600
VIII	26	2.832.700	108.950	25	2.629.400	105.176				1	203.300	203.300
IX	26	2.723.500	104.750	25	2.520.500	100.820				1	203.000	203.000
X	26	2.942.000	113.154	25	2.738.400	109.536				1	203.600	203.600
XI	26	2.715.500	104.442	25	2.512.800	100.512				1	202.700	202.700
XII	26	2.832.500	108.942	25	2.629.200	105.168				1	203.300	203.300
УКУПНО	312	33.696.000	1.296.000	300	31.260.000	1.250.400	0	0	0	12	2.436.000	2.436.000
ПРОСЕК	26	2.808.000	108.000	25	2.605.000	104.200	0	0	0	1	203.000	203.000

* старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2

План по месецима 2024.	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	3.422.000	131.615	25	3.188.590	127.544				1	233.410	233.410
II	26	3.174.000	122.077	25	2.940.930	117.637				1	233.070	233.070
III	26	3.192.000	122.769	25	2.958.240	118.330				1	233.760	233.760
IV	26	3.321.000	127.731	25	3.086.895	123.476				1	234.105	234.105
V	26	3.412.000	131.231	25	3.178.930	127.157				1	233.070	233.070
VI	26	3.064.000	117.846	25	2.830.588	113.224				1	233.412	233.412
VII	26	3.449.000	132.654	25	3.214.550	128.582				1	234.450	234.450
VIII	26	3.321.000	127.731	25	3.086.895	123.476				1	234.105	234.105
IX	26	3.192.000	122.769	25	2.958.240	118.330				1	233.760	233.760
X	26	3.449.000	132.654	25	3.214.550	128.582				1	234.450	234.450
XI	26	3.183.000	122.423	25	2.949.585	117.983				1	233.415	233.415
XII	26	3.321.000	127.731	25	3.086.895	123.476				1	234.105	234.105
УКУПНО	312	39.500.000	1.519.231	300	36.694.888	1.467.796	0	0	0	12	2.805.112	2.805.112
ПРОСЕК	26	3.291.667	126.603	25	3.057.907	122.316	0	0	0	1	233.759	233.759

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

6.5 Распон исплаћених и планираних зарада

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години		у динарима
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	60.666	44.698	75.710	55.497	
	Највиша зарада	173.070	123.493	212.671	151.370	
Пословодство директор	Најнижа зарада	184.448	131.469	202.400	144.390	
	Највиша зарада	185.848	132.451	203.600	145.020	

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 2023. години и планиране зараде у 2024. години је настала због повећања минималне цене рада, повећања накнаде за регрес и минулог рада у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024. годину. Маса средстава за зараде повећава се у односу на планирану масу средстава за зараде радника за 2023. годину услед повећања за највише 17,8%, у односу на планирану масу средстава за зараде, односно просечне зараде у 2023. години, за старозапослене и новозапослене, и максимално 10% за пословодство, тј. директора. 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

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу **Прилог 12.**

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
II	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
III	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
IV	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
V	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VI	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VII	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VIII	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
IX	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
X	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
XI	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
XII	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
УКУПНО	780,000.00	300,000.00	240,000.00	24	780,000.00	300,000.00	240,000.00	24
ПРОСЕК	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2

у динарима

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2023. година					Надзорни одбор / Скупштина - план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	
	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 I-00-401-188/2018 од 22.02.2018. године. Програмом пословања за 2024. 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.

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ													
Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Органи. вала	Гаранц. државе	Стање кредитне задужености у валути	31.12.2023.	Стање кредитне задужености у динарима	31.12.2023.	Година поплаћења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године
Домашн кредит	НЛБ Комерцијална банка	РСД	не	4.000.000	4.000.000	4.000.000	2023.	1 година	/	У складу са расположивим средствима	8,08% годишње	5.000.000	5.000.000
Пословна банка													
Страни кредит													
Укупно кредитно задужење	5.000.000			4.000.000	4.000.000	4.000.000						5.000.000	5.000.000
од чега за ликвидност	5.000.000												
од чега за капиталне пројекте													

Предузеће ЈКП „Димничар“ је у току 2023. године склопило уговор са НЛБ Комерцијалном банком о коришћењу револвинг кредита, за потребе текуће ликвидности до 5.000.000 динара. На дан 31.12.2023. године, салдо краткорочног револвинг кредита за ликвидност је процењен у износу од 4.000.000 динара.

Предузеће планира да у трећем кварталу 2024. године, склопи уговор са пословном банком о краткорочном револвинг кредиту за ликвидност у укупном износу од 5.000.000 динара. Задуживање ће се вршити на основу решења о давању сагласности на задуживање, које треба да донесе Градско веће, у складу са оснивачким актом Предузећа.

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

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
Добра						
1	Материјал за сервис и уградњу	840.000	250.000	500.000	750.000	900.000
2	Режијски трошкови материјала	900.000	215.000	430.000	645.000	950.000
3	Канцеларијски материјал	330.000	120.000	170.000	270.000	350.000
4	Огревно дрво	140.000	100.000	100.000	100.000	150.000
5	Опрема за заштиту на раду	950.000	450.000	600.000	700.000	950.000
6	Пропан бутан	60.000	15.000	30.000	45.000	80.000
7	Рачунарска опрема	300.000	200.000	300.000	400.000	400.000
8	Материјал за одржавање хигијене	234.000	100.000	150.000	200.000	270.000
9	Природни гас	200.000	100.000	250.000	250.000	400.000
10	Набавка канцеларијског намештаја	-	-	250.000	250.000	500.000
11	Електрична енергија	400.000	150.000	300.000	450.000	600.000
12	Погонско гориво	2.200.000	600.000	1.200.000	1.800.000	2.400.000
	Укупно добра:	6.554.000	2.300.000	4.280.000	5.860.000	7.950.000
Услуге						
1	Услуге безбедности и здравља на раду	240.000	60.000	120.000	180.000	240.000
2	Услуге заштите на раду	60.000	14.000	28.000	42.000	60.000
3	Ревизија финансијских извештаја	107.000	70.000	70.000	107.000	130.000
4	Преводилачке услуге	132.000	80.000	120.000	180.000	240.000
5	Адвокатске услуге	420.000	105.000	210.000	315.000	420.000
6	Достава поштом путем поште	160.000	100.000	150.000	200.000	300.000
7	Услуге фиксне телефоније	220.000	53.000	106.000	160.000	250.000
8	Услуге мобилне телефоније	500.000	125.000	250.000	375.000	590.000
9	Услуге интернета	50.000	12.500	25.000	37.500	60.000
10	Услуге рекламе и пропаганде	29.000	15.000	15.000	15.000	29.000
11	Услуге чишћења канцеларија	300.000	100.000	200.000	300.000	400.000
12	Књиговодствене услуге	490.000	122.000	244.000	366.000	490.000
13	Одржавање софтвера обједињене наплате	525.000	132.000	264.000	396.000	525.000
14	Репрезентација	159.000	80.000	160.000	160.000	160.000
15	Осигурање	410.000	120.000	200.000	300.000	410.000
16	Услуге аларма и мониторинга	17.000	5.000	9.000	13.000	17.000
17	Услуге одржавања оновних средстава	700.000	250.000	500.000	600.000	700.000
18	Услуге обједињене наплате	1.900.000	600.000	1.200.000	1.800.000	2.184.000
19	Стручно образовање запослених-семинари	280.000	100.000	150.000	200.000	300.000
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	Текуће одржавање крова на пословном објекту	120.000	0	0	0	0
23	Израда акта о процени ризика	0	300.000	300.000	300.000	300.000
24	Услуга унутрашњег уређења пословних просторија - кречење	0	0	300.000	300.000	300.000
25	Одржавање рачунара и рачунарске мреже	60.000	15.000	30.000	45.000	72.000
Укупно услуге:		10.949.000	7.478.500	8.691.000	10.451.500	13.257.000
Радови						
1	Радови на пословном објекту - адаптација уличног дела фасаде	950.000	0	0	0	0
2	Радови на пословном објекту- адаптација дела крова на пословној згради	0	0	0	950.000	950.000
Укупно радови:		950.000				950.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		18.453.000	9.778.500	12.971.000	16.311.500	22.157.000

Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова у 2024. години износе 22.157.000 динара, са следећом структуром:

- Добра: 7.950.000 динара
- Услуге: 13.257.000 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. Материјал за сервис и уградњу обухвата материјал који се користи приликом обављања послова из оквира сервисне делатности. То је потрошни материјал који обухвата: пупцвал, 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 900.000 динара. Услед раста цена, пре свега хемијских средства за одстрањивање нечистоћа, планирана је набавка у већем износу.
2. Режијски или потрошни материјал обухвата различите врсте материјала као што су четке, затим ручне лампе, фарбе, батерије, мердевине, прскалице и ситан инвентар, шрафовска роба, ручни алат и сл. Набавка је планирана у износу од 950.000 динара. Већа средства су планирана због тенденције раста цена.
3. 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 350.000 динара. Већа средства су планирана због тенденције раста цена канцеларијског материјала.
4. Набавка огревног дрвета ради загревања пословних просторија у зимском периоду је планирана у износу од 150.000 динара.

5. 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 950.000 динара.
6. 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.
7. Рачунарска опрема – Предузеће планира да изврши набавку рачунарске опреме у складу са насталим потребама, а у циљу неометаног одвијања канцеларијског пословања.
8. 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.
9. Природни гас – набавка се планира ради загревања пословних просторија.
10. Набавла намештаја - набавка канцеларијског намештаја планирана је ради замене радних столова, ормара и столица. Набавка је планирана у износу од 500.000 динара
11. Набавка електричне енергије подразумева набавку електричне енергије неопходне за несметано функционисање и рад запослених и опреме. За 2024. годину је планирана набавка електричне енергије у износу од 600.000 динара. Набавка ће бити спроведена кроз поступак јавне набавке. Већа средства су планирана због тенденције раста цена енергента.
12. Погонско гориво је неопходно ради несметаног функционисања и рада димничарске службе на терену. За 2024. годину је планирана набавка горива у износу од 2.400.000 динара. Набавка ће бити спроведена кроз поступак јавне набавке. Већа средства су планирана због тенденције раста цена енергента.

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 истом као и 2023. године
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 2023. годину.
3. Ревизија финансијских извештаја – законска обавеза за Предузећа и кориснике јавних средстава планира се на вишем нивоу у односу на 2023. услед најаве повећа
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 пошљици 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
13. Одржавање софтвера обједињене наплате – одржавање информационог подсистема „Благајничко пословање за потребе заједничке наплате“ се планира на истом нивоу у 2023. години.
14. Репрезентација – планирани износ предметне набавке је у складу са смерницама Владе РС, а на истом нивоу као и у 2023. 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 диимничарске 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.
23. Услуга израде акта о процени ризика- набавка се планира због обавезе предузећа да на сваке три године врши процену ризика од катастрофа и донесе план заштите и спасавања.

24. Предузеће планира да у износу од 300.000 динара изврши набавку за услугу унутрашњег уређења просторија- кречење.
25. Одржавање рачунара и рачунарске опреме спроводи за потребе редовног одржавања

Радови :

1. Радови на пословном објекту-адаптација дела крова на пословном објекту – планира се набавка ради адаптације и уређење дела крова на пословној згради, а услед дотрајалости и старости исте.

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	600.000	III квартал	12 месеци
2.	Погонско гориво	2.400.000	I квартал	12 месеци
Укупно добра:		3.000.000		
Услуге				
Укупно услуге:				
Радови				
Укупно радови:				
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		3.000.000		

Планом јавних набавки за 2024. годину, планиране су укупно две јавне набавке добара у износу од 3.000.000 динара. Набавке биће спроведене кроз отворен поступак.

Набавка електрична енергија ће се спровести у трећем кварталу, јер важећи уговор је потписан до 03.08.2024. године.

Набавка погонског горива ће се спровести у првом кварталу, јер важећи уговор је потписан до 05.04.2023. године.

Предузеће у 2024. години не планира јавне набавке услуга и радова.

ПЛАН НАБАВКИ ИЗУЗЕТИХ ОД ПРИМЕНЕ ЗАКОНА О ЈАВНИМ НАБАВКАМА
ПРИЛОГ 15 Б

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	900.000	I квартал	12 месеци
2	Режијски трошкови материјала	950.000	I квартал	12 месеци
3	Канцеларијски материјал	350.000	I квартал	12 месеци
4	Огревно дрво	150.000	I квартал	12 месеци
5	Опрема за заштиту на раду	950.000	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	270.000	I квартал	12 месеци
10	Природни гас	400.000	I квартал	12 месеци
11	Набавка канцеларијског намештаја	500.000		
Укупно добра:		4.950.000		
Услуге				
1	Услуге безбедности и здравља на раду	240.000	I квартал	12 месеци
2	Услуге заштите на раду	60.000	I квартал	12 месеци
3	Ревизија финансијских извештаја	130.000	I квартал	12 месеци
4	Преводилачке услуге	240.000	I квартал	12 месеци
5	Адвокатске услуге	420.000	I квартал	12 месеци
6	Достава поштом путем поште	300.000	I квартал	12 месеци
7	Услуге фиксне телефоније	250.000	I квартал	24 месеца
8	Услуге мобилне телефоније	590.000	III квартал	24 месеца
9	Услуге интернета	60.000	III квартал	24 месеца
10	Услуге рекламе и пропаганде	29.000	I квартал	12 месеци
11	Услуге чишћења канцеларија	400.000	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	410.000	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	2.184.000	I квартал	12 месеци
19	Стручно образовање запослених-семинари	300.000	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	72.000	I квартал	12 месеци
23	Услуга унутрашњег уређења пословних просторија-кречење	300.000	III квартал	12 месеци
24	Израда акта о процени ризика	300.000	I квартал	12 месеци
Укупно услуге:		13.135.000		
Радови				
1	Радови на пословном објекту-адаптација дела крова	950.000	III квартал	12 месеци
Укупно радови:		950.000		
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		19.035.000		

Планом јавних набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама за 2024. годину, планиране су набавке добара у износу од 4.950.000 динара, набавке услуга у укупном износу од 13.135.000 и радова у износу од 950.000 динара. Укупна планирана вредност набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама износи 19.035.000 динара. Набавка ће се извршити према Правилнику о набавкама у ЈКП за обављање комуналних услуга „Димничар“ Суботица.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

План и динамика инвестиционих улагања у 2024. години, односно за период 2024.-2026. године

Прилог 16.

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година					План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01.-31.03.2024.	План 01.01.-30.06.2024.	План 01.01.-30.09.2024.	План 01.01.-31.12.2024.			
1	Радови на пословном објекту-адаптација дела крова	2024.	2024.	950	0	Сопствена средства	950	0	0	950	950	0	0	
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по контима)								
						Остало								
						Укупно:	950	0	0	950	950	0	0	
Укупно инвестиције				950			950	0	0	950	950	0	0	

Предузеће у 2024. години планира следеће инвестиционо улагање:

1. Радови на пословном објекту:

- Адаптација и уређење дела крова на пословној згради у улици Браће Радић, услед дотрајалости истог.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Редни број	Позиција	План	Реализација (процена)	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
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 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса ("Службени гласник РС, број 89/2023 од 20. октобра 2023.) односно Смерница за изразу годишњих програма пословања за 2024. године утврђују се критеријуми за утврђивање исплата средстава за посебне намене: Критеријуми и износ средстава за посебне намене и трошкови који ће важити у 2024. години: планирати средства највише до планираног нивоа за 2023. 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 2024. 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 општег друштвеног значаја, а у оквиру планираних средстава за ове намене по кварталима у 2024. години у износу од 29.000 динара.

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

Назив јавног предузећа

ЈКП ДИМИНИЧАР

Датум

04.01.2024.

Крајња оцена

52%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поглед), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
		15%		

Напомена:
Уколико су одговори из одељка различити, појединачно их навести у поље "коментари".

А. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

А.1. Оквир корпоративног управљања: 1.1) Оснивачким актом/ Статутом предузећа* успостављене су одговарајуће структуре и процеси корпоративног управљања; 1.2) Предузеће има усвојен етички кодекс (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог); Етички кодекс дефинише екул правила понашања која су прихватљива, односно неприхватљива; етички кодекс, посебно јасно забрањује поступања која могу довести предузеће у сферу дозвољених и незаконитих радњи; 1.3) Предузеће има усвојен кодекс корпоративног управљања (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истих);				Коментари:
	Пракса у формирању	○	25	6%
А.2. Функције корпоративног управљања: 2.1) Предузеће има формално уређене процедуре који регулишу сукобе интереса и уређен процес којим се обезбеђује примена ових процедура; 2.2) У предузећу постоји лице/одељење које се стара о раду, седницама, писању аката, организацији рада надзорног одбора/скупштине.			35	6%
	Пракса у формирању	○	20	6%
А.3. Програм за унапређење корпоративног управљања: 3.1) Предузеће је усвојило/спроводи програм за унапређење принципа и процедура корпоративног управљања. 3.2) Програм обухвата анализу снаге и слабости корпоративног управљања у предузећу, указујући примену мера, предложене временске рокове и јасну поделу одговорности.				Коментари:
	Пракса у формирању	○		6%

A.4. Обавештавање о питањима корпоративног управљања унутар предузећа и заинтересованих актера: 4.1) Предузеће обавештава интерне стране унутар предузећа и спољне заинтересоване стране о циљевима пословања, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање. 4.2) Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим или усменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказ ако су учинили било какву незаконитост у пословању. *У овом унутрашњем појам, "предузеће" се односи на све привредне субјекте на које се примењују "Смернице за израду годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024. - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса.				
Главна оцена	Међу-оцена	Тажњени фактор (тацтор), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Пракса у формирању	○	20	80	Коментари:
100			80%	

Б. НАДЗОРНИ ОДБОР/СКУПШТИНА*					Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Б.1 Састав:					20%				
1.1) Надзорни одбор (НО)/Скупштина друштва припрема и утврђује стратегију предузећа и надире рад менаџмента тј. директора;					Најбоља пракса	○	20	81%	Коментари: Седиште Надзорног одбора се налази у складу са потребама.
1.2) У предузећу су уређене интерне писане процедуре за чланове НО/Скупштине којима је утврђена обавеза да након ступања на функцију познају основне и стратешке акте, структуру организације и корпоративног управљања, одговорности и обавезе предузећа;					Најбоља пракса	○	20	81%	
1.3) Лица у НО/Скупштини имају формално знање и искуство у области привредног сектора и корпоративног управљања;					Најбоља пракса	○	20	81%	
1.4) Лица у НО/Скупштини имају континуирану додатну едукацију из области корпоративног управљања.					Најбоља пракса	○	20	81%	Коментари: Предузеће није у законској обавези да има Комисију за ревизију
Б.2. Рад НО/Скупштине:					Најбоља пракса	○	20	81%	
2.1) У предузећу постоји годишњи унапред дефинисани календар седница НО/Скупштине;					Најбоља пракса	○	20	81%	
2.2) Дисиви ред састанака и одговарајући пратећи материјал достављају се члановима НО/Скупштине довољно унапред како би могли да доносе одлуке;					Најбоља пракса	○	20	81%	Коментари: Коментари:
2.3) Председник одбора је одговоран за ефикасност рада одбора и, кад је то потребно, у сарадњи с другим члановима одбора омогућава комуникацију са надлежним државним органом;					Најбоља пракса	○	20	81%	
Б.3. Надлежности:					Најбоља пракса	○	20	81%	
3.1) Сви чланови НО/Скупштине су активно укључени у ова важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа;					Не постоји пракса	○	20	81%	Коментари: Предузеће није у законској обавези да има Комисију за ревизију
3.2) НО/Скупштина одобрава, прати и контролише стратегију у оквиру циљева предузећа и индикатора учинка;					Најбоља пракса	○	20	81%	
3.3) НО/Скупштина идентификује кључне ризике и разрађује и надгледа деловне политике и процедуре управљања финансијским и оперативним ризицима, али и ризицима који су везани за питања људских права, рада и животне средине; учествује у доношењу плана пословања од почетка процедуре.					Најбоља пракса	○	20	81%	
Б.4. Комисија за ревизију НО**:					Најбоља пракса	○	10	81%	Коментари:
4.1) НО има Комисију за ревизију која је састављена је у складу са законом, а чланови комисије имају знања у области финансија и независни члан НО је председник Комисије;					Најбоља пракса	○	10	81%	
4.2) Комисија за ревизију има пословник или одговарајући акт који јасно дефинише њене надлежности, делокруг рада и радне процедуре.					Најбоља пракса	○	10	81%	
Б.5. Управљање накнадама/зарадама:					Најбоља пракса	○	10	81%	Коментари:
5.1) НО/Скупштина управља процесом утврђивања износе накнада;					Најбоља пракса	○	10	81%	
5.2) Надзорни одбор је надлежан за примену система тј. плана зарада у целом предузећу, активно надгледа концепт и деловитност система зарада, прати и контролише његову примену.					Најбоља пракса	○	10	81%	

В. ИЗВРШНИ ОРГАНИ ПРЕДУЗЕЋА					Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
В.1. Систем и надлежности:					15%				
1.1) Структура и рад пословодства предузећа (директор и извршни директори/одбор директора) обезбеђује да се активности предузећа спроводе у складу с пословном стратегијом;					Најбоља пракса	○	35	81%	Коментари:
1.2) Пословодство благовремено делегира задужења запосленима и одређује руководећу структуру задужену за промовисање одговорности и транспарентности рада.									
В.2. Организација:					Најбоља пракса	○	35	81%	Коментари:
2.1) Пословодство утичује и умерава укупну организациону структуру предузећа и њен развој;									
2.2) Пословодство се стара да структура (и целине које чине ту структуру) буде адекватна, односно да не буде непотребно или испримерено сложена.									
В.3. Однос са НО/Скупштином и Оснивачем:					Најбоља пракса	○	30	81%	Коментари:
3.1) Комуникација пословодства са НО/Скупштином се обавља на професионалан и конструктиван начин;									
3.2) Пословодство даје НО/Скупштини информације потребне за рад;									
3.3) Пословодство обезбеђује неопходне информације Оснивачу како би они били адекватно информисани о предузећу, његовим стратешким циљевима и плановима.									
					100				
					81%				

Г. ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА					Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (показатељ), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
Г.1. Комерцијални и друштвени циљеви предузећа:					15%				
1.1) Циљ предузећа је јасно идентификован као 1) друштвени (нпр. обављање делатности од општег интереса) 2) комерцијални (уколико постоје) или 3) мешовити (комерцијално-друштвени). Ови циљеви су доступни и јавни;					Најбоља пракса	○	35	81%	Коментари:
1.2) Постоје јасни и разумљиви процеси у вези са дефинисањем комерцијалних циљева, укључујући анализу сектора у коме предузеће послује и друге економске анализе општег карактера.					Најбоља пракса	○	30	81%	Коментари:
Г.2. Процедуре:									
2.1) Предузеће има јасно идентификоване процедуре за финансирање својих комерцијалних и друштвених циљева. Комерцијални циљеви се финансирају из средстава, односно капитала предузећа;									
2.2) Предузеће у финансијским извештајима на адекватан начин вреднује и информиче о тржишним друштвеним активностима тј. циљева. Тржишни испуњавања друштвених циљева предузећа вреднују се на основу међународно прихваћених књиговодствених, финансијских и економских техника и одвојено се приказују у финансијским извештајима.									
Г.3. Финансирање:									
3.1) У финансијским извештајима предузећа одвојено се извештава о ефектима који се остварују кроз давања Оснивања као што је финансирање тј. субвенционисање, давање обезбеђења (укључујући гаранције, јемства, авале) за комерцијалне активности предузећа.									
3.2) Предузећа се суочавају с условима који владају на тржишту када је реч о приступу финансирању дуга и капитала. Однос предузећа са финансијским институцијама, као и са нефинансијским државним предузећима, засновани су на чисто комерцијалним односима, а предузећа не добијају никакву индиректну финансијску подршку или предност у односу на приватна предузећа, као што је на пример преференцијално финансирање, одложено плаћање пореза или преференцијални трговински кредити од других државних предузећа.					Најбоља пракса	○	20	81%	Коментари:
Г.4. Професионални избор финансијског директора:									
4.1) Предузеће има јасну процедуру (у оквиру сектора људских ресурса) о успостављању компетенције која измјенује бира финансијског директора;									
4.2) Предузеће има јасну политику која обезбеђује да се у процеси избора финансијског директора оцењује интегритет, стратешко размисљање и знање из области финансија свих потенцијалних кандидата.					Развијена пракса	○	15	56%	Коментари:
					100				
					75%				

Д. ТРАНСПАРЕНТНОСТ И ЈАВНОСТ ПОСЛОВАЊА					
Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (поенер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари	
10%					
Д.1. Јавност у раду: 1.1) предузеће објављује и редовно ажурира информације на својој интернет страници у складу са законом: 1) радне биографије чланова надзорног одбора, директора и извршних директора; 2) организациону структуру; 3) годишњи, односно трогодишњи програм пословања, као и све његове измене и допуне, односно извод из тог програма ако јавно предузеће има конкуренцију на тржишту; 4) тромесечне извештаје о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања; 5) годишњи финансијски извештај са мишљењем овлашћеног ревизора; 6) друге информације од значаја за јавност (уколико их има, описати укратко у поље: коментари).	Најбоља пракса 				

Б. КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ И ПРОЦЕСИ					
Главна оцена	Међу-оцена	Товарски фактор (показатељ), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари	
15%					
Б.1. Структура система контроле и надзора: 1.1) НО/Скупштина обезбеђује правилно успостављање система контрола у предузећу; 1.2) Предузеће има успостављен систем интерних контрола и функцију интерног ревизора који има довољан ауторитет, утицај, независност, ресурсе и могућност приступа тј. директне комуникације са НО/Скупштином; 1.3) Интерни ревизор се ангажује уз сагласност Комисије за ревизију (уколико постоји) и има директан приступ Комисији за ревизију.	Пракса у формирању	○	20	6%	Коментари:
	Пракса у формирању	○	15	6%	Коментари:
	Пракса у формирању	○	15	6%	Коментари:
	Не постоји пракса	○	20	6%	Коментари:

Таб. 5. Интерна ревизија:

5.1) Предузеће има успостављену функцију интерне ревизије у складу са стандардима професије и захтевима индустрије;

5.2) Функција интерне ревизије пружа уверавања путем проверавања, давања мишљења и препорука за унапређење система интерних контрола; врши процену ризика и даје мишљење о системима за управљање ризиком. Интерна ревизија располаже са довољно ресурса и буџета и има објективне и компетентне запослене;

5.3) НО/Скупштина и пословодство унапређује ефикасност функције интерне ревизије да идентификује проблеме везане за управљање предузећем, управљање ризиком и интерну контролу.

Таб. 6. Екстерна ревизија:

6.1) Предузеће има независног екстерног ревизора који има одговарајући углед у својој области;

6.2) Годишњи финансијски извештаји предузећа подлежу екстерној ревизији заснованој на стандардима високог квалитета, што даје разумно уверавање да финансијски извештаји у свим материјалним аспектима тачно и искрено приказују финансијску позицију предузећа и резултате његовог пословања и новчаних токова новца;

6.3) Комисија за ревизију обезбеђује независност екстерног ревизора. Комисија за ревизију редовно извештава НО и оснивача о предузетим мерама у циљу обезбеђивања независности ревизора. Комисија за ревизију разматра напрат ревизорског извештаја с ревизорима и након усаглашавања извештаја, комисија представља извештај НО и Оснивачу предузећа;

6.4) Уколико се у извештају екстерног ревизора икако не показују недостаци у финансијским извештајима предузећа, систему интерних контрола или у системима за управљање ризиком, Комисија за ревизију, НО и пословодство разматрају мере унапређења и отклањања недостатака.

Главна оцена	Међу-оцена	Тежишни фактор (weight), %	Појединачна оцена (y %)	Коментари
Пракса у формирању	○	15	6%	Коментари:
Развијена пракса	○	15	56%	Коментари:
100				14%

Е. ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА					
Главна оцена	Међу-оцена	Технички фактор (токистер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари	
10%					
Е.1. Обавештавање оснивача: 1.1) Оснивачу се редовно и у роковима достављају годишња програми пословања и извештаји о отпелу реализације програма пословања; 1.2) Комуникација са оснивачем је редовна и обухвата и консултације као и давање инструкција; 1.3) Оснивач се у разумном року обавештава о свим проблемима и новонасталим потешкоћама у раду предузећа.	Најбоља пракса	○	50	81%	Коментари:
Е.2. Обавештавање заинтересованих страна: 2.1) Постоји процедура за одговоре на притужбе спољних заинтересованих страна, као што су локалне заједнице; 2.2) Постоји интензиван контакт са заинтересованим странама тј. носиоцима интереса (stakeholders), укључујући кредиторе (банке), купце (дужнике) и локалну заједницу.	Развијена пракса	○	50	56%	Коментари:
			100	69%	

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

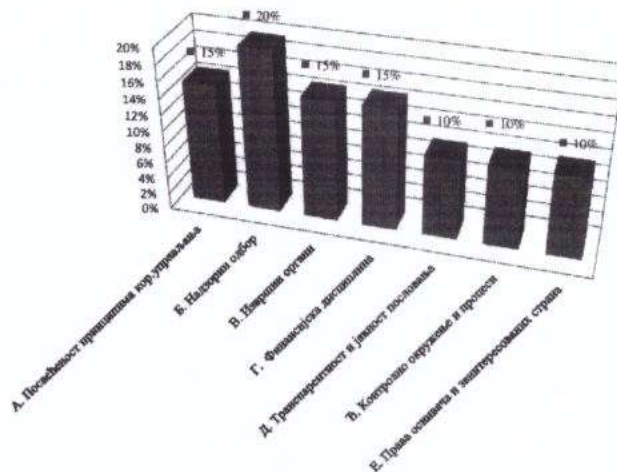
Назив јавног предузећа: ЈКП ДИМНИЧАР

Датум: 04.01.2024.

Преглед резултата и коначна оцена



Вредновање по областима



ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПО ОБЛАСТИМА



директор ЈКП Димничар
Предраг Мاستиловић

Број: 62/24

Дана: 30.01.2024.

На основу члана 23. Статута Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица, Надзорни одбор на 99. седници одржаној дана 30.01.2024. године, донео је следећу

ОДЛУКУ

Усваја се Посебан програм о коришћењу средстава из буџета Града Суботице за ЈКП „Димничар“ Суботица за 2024. годину.

Посебан програм о коришћењу средстава из буџета Града Суботице за ЈКП „Димничар“ Суботица за 2024. годину упућује се оснивачу ради давања 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

**ПОСЕБАН ПРОГРАМ О КОРИШЋЕЊУ СРЕДСТАВА ИЗ БУЏЕТА ГРАДА
СУБОТИЦЕ ЗА ЈКП „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА ЗА 2024. ГОДИНУ**

Пословно име:	ЈКП „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА
Седиште:	Суботица, Браће Радића 50
Претежна делатност:	Чишћење димњака 81.22
Матични број:	08681767
ПИБ:	100961060
ЈББК:	81511
Надлежни орган локалне самоуправе:	Скупштина града Суботице

Суботица, јануар 2024. године

САДРЖАЈ:

I	Увод.....	3
II	Распоред и коришћење субвенција за 2024. годину.....	4
III	Посебна табела за текуће субвенције.....	4
IV	Динамика коришћења средстава субвенција Града Суботица	5

I Увод

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

Оснивач Јавног предузећа је Град Суботица у чије име оснивачка права врши Скупштина града Суботице.

Надзор над радом Јавног предузећа врши оснивач.

ЈКП „Димничар“ је основано ради обављања делатности од општег економског интереса-димничарске услуге, на територији Града Суботице, у складу са Законом и одлуком којом се утрђује ова комунална делатност .

Претежна делатност предузећа је :

- чишћење димоводних и ложишних објеката и уређаја,
- уклањање и спаљивање чађи у димоводним објектима,
- контрола исправности димоводних и ложишних уређаја са аспеката димничарства,
- контрола исправности димоводних цеви гасних трошила,
- контрола продуката сагоревања из гасних трошила са аспекта димничарства.

Пратећа, односно, сервисна делатност у оквиру предузећа подразумева:

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

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

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

II Распоред и коришћење субвенција за 2024. годину

Табела 1.

Ред. број	Опис позиције	План 2024.
1	2	3
1.	Текуће субвенције	4.500.000,00
2.	Укупно	4.500.000,00

Средства субвенција за 2024. годину планирана су у износу од 4.500.000,00 динара као текуће субвенције, а иста ће се користити за покривање трошкова за несметано функционисање предузећа.

Одлуком о буџету Града Суботице за 2024. годину, односно Решењем о употреби средстава текуће буџетске резерве број II-400-146/2024 од 15.01.2024. године.

Раздео IV-Градска управа

глава 0,

Програм 2 - Комуналне делатности

функција 470-остале делатности

Програмска активност: 1102-0003 Одржавање чистоће на површинама јавне намене

Економска класификација: 451191- Текуће субвенције

Износ средстава 4.500.000,00 динара.

III Посебна табела за текуће субвенције

Укупан износ планираних текућих субвенција намењен је за суфинансирање трошкова који су приказани у следећој табели:

Табела 2.

Редни број	Врста трошкова	Планирана средства из буџета Града Суботице за 2024. г.
1.	Трошкови погонског горива	2.600.000
2.	Трошкови ХТЗ опреме	950.000
3.	Трошкови материјала за обављање основне делатности и сервисних послова	950.000
	Укупно	4.500.000

1. Трошкови погонског горива обухватају трошкове горива неопходног ради несметаног функционисања и рада димничарске службе на терену.
2. 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.

3. Материјал за сервис и уградњу обухвата материјал који се користи приликом обављања послова из оквира основне и сервисне делатности. То је потрошни материјал који обухвата: пупцвал, специјализована хемијска средства за одстрањивање нечистоћа у индустрији, резервни делови, четке и сл.

IV Динамика коришћења средстава субвенција Града Суботица

Планирана динамика коришћења средстава за обезбеђивање текуће ликвидности ЈКП „Димничар“ исказана је у следећој табели :

Табела 3.

Квартал	Динамика коришћења средстава за текуће субвенције кумулативно
1	2
I	21%
II	45%
III	70%
IV	100%

